

Stanovisko hlavnej kontrolórky Mesta Pezinok k návrhu rozpočtu Mesta Pezinok na rok 2012

Podľa § 18f ods. 1, písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu rozpočtu Mesta Pezinok na rok 2012 (ďalej len „stanovisko“).

Moje stanovisko som spracovala na základe návrhu rozpočtu na rok 2012 v programovom členení, návrhu viacročného rozpočtu na roky 2012-2013-2014 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie – tabuľkového spracovania, dôvodovej správy k návrhu rozpočtu na roky 2012-2013-2014 a návrhu na uznesenie, t.j. materiálu, ktorý bol zverejnený v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n.p. na úradnej tabuli Mesta Pezinok dňa 25. 11. 2011.

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA

Pri spracovaní môjho stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu rozpočtu na rok 2012 a návrhu viacročného rozpočtu na roky 2012-2013-2014 (ďalej len „návrh rozpočtu“) z týchto hľadísk:

- z hľadiska dodržania zákonnosti pri jeho predkladaní
- z hľadiska súladu so všeobecne záväznými nariadeniami a internými normami Mesta Pezinok
- z hľadiska metodologickej správnosti

1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, konkrétne:

- zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
- zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (Ďalej len „zákon č. 583/2004“)

Návrh rozpočtu zohľadňuje príslušné ustanovenia:

- zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z.n.p. na základe ktorého mesto vydalo všeobecné záväzné nariadenia k jednotlivých miestnym daniam,
- zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
- zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.,
- opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, a ostatných súvisiacich právnych noriem.

2. Súlad návrhu rozpočtu so všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi Mesta Pezinok

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Pezinok (ďalej len „VZN“):

- VZN ktorým sa určujú podmienky rozdelenia účelových finančných prostriedkov pre oblasti sociálnej pomoci, kultúry a športu z rozpočtu Mesta Pezinok
- VZN o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- VZN o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v z.n.p.
- Zásady finančného hospodárenia Mesta Pezinok vrátane dodatku.

3. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

V zmysle § 4 zákona 583/2004 sú v predložennom návrhu rozpočtu vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území mesta, ako aj k obyvateľom žijúcim na území mesta vyplývajúce zo zákonov, iných všeobecne záväzných právnych predpisov, VZN ako aj zo zmluvných vzťahov.

Zahrnuté sú v ňom aj finančné vzťahy na prenesený výkon štátnej správy – v oblasti školstva, stavebného úradu, školského úradu, matričnej činnosti, hlásenia pobytu občanov, dotácia na povodne, aktivační pracovníci, voľby.

Súčasťou návrhu rozpočtu sú rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií (základné školy a ZUŠ), príspevky príspevkovým organizáciám zriadených mestom (Mestský podnik služieb, p.o., Mestské múzeum, p.o. a Pezinské kultúrne centrum, p.o.) ako aj finančné vzťahy k právnickým osobám, ktorých je mesto zakladateľom (Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., TV PEZINOK, s.r.o., PODNIK BYTOVÝCH SLUŽIEB, s.r.o.).

B. TVORBA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je zostavený aj v programovej štruktúre (programový rozpočet), ktorý alokuje výdavky rozpočtu do jednotlivých programov a jeho častí.

V predložennom návrhu rozpočtu bolo použité triedenie podľa platnej rozpočtovej klasifikácie, vydanjej Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení účinnom ku dňu spracovania návrhu. Návrh rozpočtu je, s ohľadom na platnú rozpočtovú klasifikáciu, spracovaný metodicky správne.

V súlade s § 9 zákona 583/2004 je návrh rozpočtu zostavený ako viacročný rozpočet a tvoria ho:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok (2012)
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku (2013)
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písm.b. (rok 2014)

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s vnútorným členením, ustanoveným v § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, t.j. vnútorne sa člení na :

- a) bežný rozpočet (bežné príjmy a bežné výdavky)
- b) kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky)
- c) finančné operácie (príjmové a výdavkové finančné operácie).

Z hľadiska rozpočtového procesu uvedeného v platných zásadách a v zmysle uznesenia MsZ č. 1-155/2011 schváleného dňa 20.9.2011 konštatujem:

- návrh rozpočtu bol predložený na pracovné stretnutie s poslancami dňa 21.11.2011
- dňa 25.11.2011 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta
- návrh rozpočtu je predložený na rokovanie ekonomickej komisie dňa 7.12.2011
- návrh rozpočtu je predložený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Pezinku dňa 13.12.2011.

C. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA NÁVRHU ROZPOČTU

Na prerokovanie je predložený návrh viacročného rozpočtu mesta na roky 2012-2013-2014 a návrhu rozpočtu na rok 2012 s nasledovnými východiskovými ukazovateľmi (údaje sú v €):

Rozpočet celkom:

Rozpočtové roky	2012	2013	2014
Príjmy celkom	15 614 505	14 905 356	15 584 050
Výdavky celkom	15 296 065	14 905 356	15 584 050
Hospodárenie mesta: prebytok(+),schodok(-)	318 440	0	0

Bežný rozpočet:

Rozpočtové roky	2012	2013	2014
Bežné príjmy celkom	11 842 308	11 747 015	11 800 531
Bežné výdavky celkom	11 904 308	11 747 015	11 800 531
Hospodárenie mesta: prebytok(+),schodok(-)	-62 000	0	0

Kapitálový rozpočet:

Rozpočtové roky	2012	2013	2014
Kapitálové príjmy celkom	3 369 626	2 847 594	3 472 594
Kapitálové výdavky celkom	3 051 186	2 847 594	3 472 594
Hospodárenie mesta: Prebytok(+) schodok(-)	318 440	0	0

Finančné operácie:

Rozpočtové roky	2012	2013	2014
Príjmové finančné operácie celkom	402 571	310 747	310 925
Výdavkové finančné operácie celkom	340 571	310 747	310 925
Hospodárenie mesta: Prebytok (+) schodok(-)	62 000	0	0

Návrh rozpočtu na rok 2012 je zostavený celkovo ako prebytkový, v sume 318 440 €. Schodok bežného rozpočtu vo výške 62 000 € bude vykrytý príjmovými finančnými operáciami a to použitím prostriedkov rezervného fondu. Jedná sa o výdavok z bežného rozpočtu na výmenu okien na ZŠ Na bielenisku, ktoré boli v havarijnom stave. Uvedené prostriedky na túto akciu boli rozpočtovo kryté už v rozpočtovom roku 2011, avšak samotná realizácia výmeny a potreba finančného krytia sa uskutoční až v rozpočtovom roku 2012. V tomto prípade sa postupuje v zmysle § 10 ods. 8) zákona č. 583/2004 podľa ktorého „ ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce... ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu, môže obec na základe rozhodnutia svojho zastupiteľstva použiť prostriedky rezervného fondu“.

Kapitálový rozpočet je naplánovaný ako prebytkový v sume 318 440 €. **Z hotovostného hľadiska sú kapitálové výdavky, v prípade neplnenia kapitálových príjmov, zdrojovo kryté disponibilnými prostriedkami rezervného fondu do výšky 1 992 186 €. (Údaj nezohľadňuje prípadné ďalšie použitie prostriedkov rezervného fondu v roku 2011).**

Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad o celkových príjmoch a výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 po jeho poslednej úprave a návrhom rozpočtu na rok 2012 (údaje sú v €):

ROZPOČET PRÍJMOV	2011 (po poslednej úprave)	Návrh 2012
Bežné príjmy	11 797 073	11 842 308
Kapitálové príjmy	1 605 295	3 369 626
Finančné operácie – príjmové	1 486 267	402 571
Príjmy spolu:	14 888 635	15 614 505
ROZPOČET VÝDAVKOV:	2011 (po poslednej úprave)	Návrh 2012
Bežné výdavky	11 872 082	11 904 308
Kapitálové výdavky	2 507 410	3 051 186
Finančné operácie – výdavkové	205 651	340 571
Výdavky spolu:	14 585 143	15 296 065

ROZPOČET PRÍJMOV

V nasledovných tabuľkách sú údaje pre porovnanie o vývoji bežných a kapitálových príjmov a údaje o vývoji za niektoré vybrané príjmové položky za vybrané sledované obdobie.

Údaj označený *) znamená skutočnosť naplnenia príjmov k 30.9.2011 a údaj **) znamená upravený rozpočet k 30.9.2011.

Vývoj príjmovej časti rozpočtu Mesta Pezinok - bežné a kapitálové príjmy spolu :

Rok	Rozpočet príjmov celkom	Skutočnosť naplnenia príjmov
2008	11 997 411	12 390 460
2009	12 884 506	12 911 328
2010	11 909 563	11 875 078
2011	**) 13 402 368	*) 9 576 085
2012 - návrh	15 211 934	

Položka podľa rozpočtovej klasifikácie ekonomickej klasifikácie zahŕňa *daňové príjmy* (t.j. daň z príjmov poukázaný územnej samospráve, miestne dane) *nedaňové príjmy* (t.j. príjmy z vlastníctva majetku - nájmy, úhrady za vydobyté nerasty, administratívne poplatky, pokuty, príjmy za služby, kapitálové príjmy).

Vývoj bežných príjmov spolu:

Rok	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	10 599 515	11 161 634
2009	11 932 305	11 959 111
2010	11 361 600	11 327 035
2011	**) 11 797 073	*) 9 087 712
2012 – návrh	11 842 308	

Predložený návrh rozpočtu príjmov je potrebné považovať za rámcový, ktorý prejde určitým vývojom v súvislosti so skutočným plnením a poskytovaním účelových dotácií.

Vývoj príjmu z predaja kapitálových aktív, pozemkov a nehmotných aktív:

Rok	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	1 397 895	1 228 838
2009	952 201	952 217
2010	547 963	548 043
2011	**) 1 605 295	*) 488 373
2012 – návrh	3 369 626	

Návrh vychádza z odpredaja prebytočného majetku, ktoré mesto dlhodobo nevyužíva . Plnenie kapitálových príjmov veľmi úzko súvisí s realizáciou investičných zámerov mesta. Upozorňujem na riziko problematického plnenia kapitálových príjmov, ktoré môže v budúcnosti spomaliť plánovaný investičný rozvoj mesta.

V nasledujúcich prehľadoch je premietnutý vývoj najvýznamnejších príjmových položiek rozpočtu.

Vývoj výnosu dane z príjmov poukázaných územnej samospráve:

Rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	4 378 809	4 463 686	4 997 187
2009	4 939 252	4 822 281	4 822 281
2010	4 698 633	3 809 331	3 809 332
2011	4 717 477	**) 4 749 762	*) 3 460 390
2012 – návrh	5 148 630		

Pri predkladaní návrhu rozpočtu uvedenej príjmovej položky sa vychádzalo z informácie Ministerstva financií a jej prognózy 6%-ného zvýšenia „podielových daní“ pre obce v roku 2011. Údaj „upravený rozpočet“ k 30.9.2011 bol zostavený na úrovni 4 749 762 € s podhodnotením o 170 tis. €, nakoľko v roku 2010 štát znížil podielové dane o proti pôvodnému rozpočtu o 889 tis. €. Daň z príjmov poukázaný územnej samospráve predstavuje pre mesto najvýznamnejšiu zložku rozpočtu bežných príjmov v podiele 43 %.

Vývoj daní z nehnuteľností, pozemkov a stavieb:

Rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	1 387 506	1 434 376	1 451 515
2009	1 427 339	1 497 064	1 493 777
2010	1 446 409	1 563 537	1 563 758
2011	1 451 447	**) 1 451 447	*) 1 091 768
2012 – návrh	1 475 672		

Dane z nehnuteľností tvoria stabilnú položku rozpočtu so stúpajúcou tendenciou.

Vývoj ostatných miestnych daní (pes, nevýherné hracie automaty, predajné automaty, ubytovanie, záber verejného priestranstva):

Rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	171 281	186 483	197 875
2009	168 626	185 847	185 827
2010	162 800	171 740	171 740
2011	164 700	**) 164 429	*) 142 818
2012 – návrh	153 000		

Návrh rozpočtu vychádza z nižšieho počtu ubytovacích zariadení a z nižšieho počtu rozkopávok.

Vývoj poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady:

Rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	900 717	882 029	881 992
2009	865 034	914 366	915 082
2010	890 100	907 171	907 171
2011	898 140	**) 898 140	*) 781 985
2012 – návrh	899 150		

Poplatok patrí k stabilným zdrojom príjmu rozpočtu mesta a predložené východisko na zvýšenie tohto príjmu má opodstatnenosť.

Vývoj príjmov z prenájmov majetku a príjmov za vydobyté nerasty:

Rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	574 753	616 179	610 999
2009	631 647	813 944	817 617
2010	802 384	1 068 518	1 034 068
2011	851 795	**)) 1 106 126	*) 863 414
2012 – návrh	845 040		

Výška navrhovaných príjmov bude ovplyvnená plnením zmluvy so št.podnikom LESY SR., ako aj od termínu prenájmu energetických zariadení vo verejnej obchodnej súťaži.

Vývoj administratívnych a iných platieb a poplatkov:

Rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť plnenia
2008	474 640	474 341	468 712
2009	505 511	431 952	431 864
2010	415 493	423 960	421 482
2011	413 293	**)) 432 997	*) 265 722
2012 – návrh	656 310		

ROZPOČET VÝDAVKOV**Prehľad bežných a kapitálových výdavkov spolu:**

Rok	Rozpočet výdavkov celkom	Skutočnosť čerpania výdavkov
2008	13 726 316	13 402 111
2009	13 508 005	11 763 129
2010	12 747 946	12 347 955
2011	**)) 14 379 492	*) 9 657 075
2012 - návrh	14 955 494	

Prehľad bežných výdavkov spolu:

Rok	Rozpočet výdavkov celkom	Skutočnosť čerpania výdavkov
2008	10 408 318	10 146 983
2009	11 930 840	10 836 236
2010	11 361 600	10 912 997
2011	**)) 11 872 082	*) 7 933 231
2012 - návrh	11 904 308	

Prehľad kapitálových výdavkov spolu:

Rok	Rozpočet výdavkov celkom	Skutočnosť čerpania výdavkov
2008	3 317 997	3 255 128
2009	1 577 165	926 893
2010	1 386 346	1 434 958
2011	**)) 2 507 410	*) 1 723 844
2012 - návrh	3 051 186	

V nasledujúcich prehľadoch je premietnutý vývoj výdavkových položiek rozpočtu z pohľadu funkčného členenia rozpočtu. Analýza je za bežné výdavky.

Výdavková klasifikácia (01): výdavky na obec

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	1 697 570	1 738 963	1 702 767
2009	1 957 846	2 267 346	1 799 481
2010	1 809 554	1 827 432	1 700 062
2011	1 851 354	**)) 1 793 361	*) 1 283 413
2012 - návrh	1 927 232		

V týchto výdavkoch sú zahrnuté výdavky na mzdy a odvody primátora, poslancov, zamestnancov mestského úradu, prevádzkové výdavky na chod úradu vrátane energií, revízií, údržba VT a počítačových sietí, výdavky na stravovanie zamestnancov a v roku 2012 je prvýkrát v uvedenej položke zahrnutý aj výdavok 50 000 € na úhradu dane z príjmov z predaja majetku. Táto povinnosť vzniká obciam v zmysle novely zákona o dani z príjmov – podľa ktorej je predmetom 19 %-nej dane príjem z majetku, nadobudnutý v zdaňovacom období r. 2011. Vo viacerých rozpočtových položkách návrhu na rok 2012 sú zahrnuté úsporné opatrenia.

Výdavková klasifikácia (02,03): civilná obrana a služby mestskej polície

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	498 042	479 553	442 250
2009	506 577	561 475	470 838
2010	457 524	503 190	491 311
2011	483 524	**)) 516 572	*) 304 998
2012 - návrh	626 828		

Položka zahŕňa mzdy, odvody, poistenie a celú réžiu chodu mestskej polície. Zvýšenie rozpočtu o sumu 110 tis. € zahŕňa valorizované zvýšené mzdy policajtov (zvýšenie miezd bolo riešené k polroku 2011 rozpočtovým opatrením z výsledku hospodárenia) a zvýšenie počtu pracovníkov mestskej polície o 2 policajtov.

Výdavková klasifikácia (04): špeciálne a všeobecné služby výstavby, správa a údržba ciest, cestovný ruch

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	363 341	355 938	332 666
2009	378 975	447 671	400 655
2010	485 746	489 050	441 552
2011	485 900	**)) 486 129	*) 318 172
2012 - návrh	475 100		

Úspora v návrhu rozpočtu je v položke opravy a údržba miestnych komunikácií, kde plánuje individuálne posudzovanie všetkých objednaných prác so zmluvným partnerom Petmas, s.r.o.

Výdavková klasifikácia (05): likvidácia, preprava a platba za uloženie TKO

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	943 238	1 022 140	1 018 464
2009	1 076 977	1 086 406	973 267
2010	1 084 630	992 403	990 070
2011	1 129 000	**)) 1 129 000	*) 774 364
2012 - návrh	1 131 000		

Opodstatnenosť nárastu v tejto položke je z titulu inflačného nárastu pre zmluvného partnera ako aj z vyššieho počtu zberných nádob a väčšieho množstva odpadu.

Výdavková klasifikácia (06): verejná zeleň, verejné osvetlenie, správa mestských budov

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	823 475	1 020 049	1 012 275
2009	984 502	1 154 684	1 034 617
2010	993 062	988 033	922 092
2011	1 037 628	**) 1 059 451	*) 824 525
2012 - návrh	889 117		

Úspora v návrhu rozpočtu je z titulu presunu nákladov na správu zámockého parku na vlastnú príspevkovú organizáciu. Doteraz zabezpečoval tieto služby, na základe objednávok, v rámci zmluve partner – Petmas, s.r.o. Výdavky na bežný chod a údržbu mestských budov vyplývajú z uzatvorených zmluvných vzťahov.

Výdavková klasifikácia (08): šport, kultúra, vysielacie a vydavateľské služby, cintorínske služby

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	1 095 968	1 040 336	1 017 508
2009	1 125 244	1 129 163	1 054 609
2010	1 116 175	1 152 179	1 119 115
2011	1 035 379	**) 1 111 504	*) 812 323
2012 - návrh	1 089 353		

Návrh rozpočtu je zostavený s úsporou, ktorá je premietnutá v nižšom príspevku pre príspevkovú organizáciu Pezinské kultúrne centrum z dôvodu menšieho rozsahu správcovstva a tým nižších výdavkov. Uvedená položka zahŕňa aj výdavky na podporu športu (nárast o 10 tis. €) a kultúry (zachovaná úroveň z min. obdobia) v meste.

Výdavková klasifikácia (09): školstvo:

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	3 834 197	4 152 924	4 096 528
2009	4 216 026	4 661 310	4 605 332
2010	4 557 144	4 850 337	4 731 398
2011	4 956 627	**) 5 385 068	*) 3 256 113
2012 - návrh	5 111 810		

V položke sú zahrnuté výdavky mzdy, tovary a služby pre oblasť školstva z originálnych kompetencií, t.j. z rozpočtu mesta a zároveň súčasťou rozpočtu sú aj výdavky na prenesené kompetencie, t.j. dotácia zo štátu na školstvo, ktoré sa prostredníctvom rozpočtu mesta posielajú na školy. Výdavky z rozpočtu mesta na mzdy sú určené normatívmi a na tovary a služby v zmysle uzatvorených záväzkových vzťahov. Dotácia na prenesený výkon sa upravuje počas kalendárneho roka v mesiaci október v závislosti od počtu žiakov v školách.

Výdavková klasifikácia (10): sociálne služby – denné centrá, zariadenie opatrovateľskej služby, jedáleň, terénna opatrovateľská služba, príspevok pre rómske deti v ZŠ, nocľaháreň:

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	544 015	598 818	524 461
2009	606 168	624 195	497 434
2010	724 750	755 263	517 393
2011	617 113	**) 617 367	*) 390 682
2012 - návrh	653 868		

V zmysle novej legislatívy sú v položke zapracované aj výdavky na refakturáciu oprávnených nákladov pre Zariadenia pre seniorov v okolí, kde sú umiestnení obyvatelia Pezinka.

Kapitálové výdavky:

Vývoj kapitálových výdavkov

rok	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť čerpania
2008	2 685 421	3 317 997	3 255 125
2009	4 890 526	1 577 165	926 893
2010	5 285 811	1 386 346	1 434 958
2011	1 460 634	**) 2 502 410	*) 1 723 844
2012 - návrh	3 051 186		

Rozpočet kapitálových výdavkov sa odvíja od potrieb mesta v rámci rozvojových programov, nevyhnutných rekonštrukcií a modernizácií a najmä zo zdrojového krytia.

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2012 vo výške 3 051 186 € počíta s realizáciou projektov „Terminál integrovanej dopravy“ (grant 800 tis. €) a „Digitalizácia kina v Meste Pezinok“ (grant 43,8 tis. €) ktorých hotovostné krytie je naplánované z väčšej časti z grantov. Ostatné kapitálové výdavky v rozpočtovom objeme 2 069 264 € sú zdrojovo kryté výlučne z vlastných príjmov - z predaja majetku. Ako som uviedla v časti „Kapitálové príjmy“ prognóza vývoja týchto príjmov je v období posledných 2-3 rokov vplyvom ekonomickej a hospodárskej situácie značne problematická.

Vývoj výdavkov na financovanie príspevkových organizácií – príspevky zriaďovateľa.

	2008	2009	2010	2011 **)	2012-návrh
Mestské múzeum, p.o. (muzeálna činnosť)	54 006	51 334	51 030	50 616	49 152
Mestský podnik služieb, p.o. (správa mestských budov, priestorov, školských zariadení a športovísk)	259 045	331 906	325 194	368 423	361 500
Pezinské kultúrne centrum, p.o. (kultúra, kino)	233 287	285 036	292 999	287 119	268 023

Príspevkové organizácie sú právnické osoby obce, ktorých menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktoré sú na rozpočet obce zapojené príspevkom. Hospodária podľa svojho rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa.

V zmysle novely zákona o majetku obce bol do správy príspevkovým organizáciám odovzdaný majetok z ktorého bude mať príspevková organizácia aj úžitky - tržby. Ekonomické dopady boli zapracované do návrhu rozpočtu príspevkov na rok 2012.

Vývoj výdavkov rozpočtu na dotácie pre právnické a fyzické osoby z rozpočtu mesta:

	2008	2009	2010	2011 **)	2012-návrh
Podpora športu	99 813	103 900	152 564	69 864	80 000
Podpora kultúry	19 137	17 350	18 019	15 000	15 000
Podpora sociálnej oblasti	4 679	5 412	7 100	5 000	5 000

Mesto Pezinok aj naďalej podporuje aktivity v oblasti športu, kultúry a sociálnej oblasti, podmienky sú upravené VZN č. 11/2011 ktorým sa určujú podmienky rozdelenia účelových finančných prostriedkov pre oblasti sociálnej pomoci, kultúry a športu z rozpočtu Mesta pezinok.

Programový rozpočet mesta Pezinok

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a o zmene a doplnení niektorých zákonov ukladá samosprávam, počnúc rozpočtom na rok 2009 v § 4 ods. 5 zákona, spracovať návrh rozpočtu, ktorý bude obsahovať aj zámery a ciele, ktoré bude mesto realizovať z výdavkov rozpočtu – tzv. programy mesta. V predložennom návrhu programového rozpočtu mesta Pezinok na rok 2012 je programový rozpočet spracovaný do 15 programov s členením na podprogramy a prvky. Programové pravidlá ktorými sú zámery, ciele, výstupy, merateľné ukazovatele sú spracované prehľadne, transparentne a zrozumiteľne.

Pre zabezpečenie navrhnutých ukazovateľov rozpočtu na rok 2012 odporúčam venovať zvýšenú pozornosť plneniu rozpočtu príjmov, najmä z hľadiska hotovostného princípu. Pravidlá rozpočtovej disciplíny musia byť zabezpečené zo strany všetkých subjektov, ktoré sú zapojené do rozpočtového procesu. Náležitá vyrovnanosť rozpočtu je predpokladom zabezpečenia financovania všetkých samosprávnych činností mesta.

C. Z ÁVER

Na základe preskúmania jednotlivých častí návrhu rozpočtu Mesta Pezinok na rok 2012

odporúčam

Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku

predložený návrh rozpočtu Mesta Pezinok na rok 2012 **schváliť** a návrh viacročného rozpočtu na roky 2012-2013-2014 **zobrať na vedomie**.

V Pezinku dňa 2.12.2011

Ing. Janka Sandtnerová
hlavná kontrolórka Mesta Pezinok