

# **STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA PRZINOK ZA ROK 2011**

V zmysle § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Pezinoku odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2011:

Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2011 (ďalej len „stanovisko“) som spracovala na základe predloženého Návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2011, ktorý bol spracovaný 18.4.2012 a zverejnený na úradnej tabuli mesta dňa 5.6.2012, ako aj na základe finančných a účtovných výkazov a to „Súvaha k 31.12.2011“, „Výkaz ziskov a strát k 31.12.2011“, „Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2011“ a „Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy zostavený k 31.12.2011“.

## **A. Východiská spracovania odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok.**

Návrh záverečného účtu mesta Pezinok som posudzovala z týchto hľadísk:

### 1. Zákonnosť predloženého návrhu záverečného účtu mesta Pezinok za rok 2011 a to:

#### a) Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mesta Pezinok za rok 2011 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

#### b) Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta Pezinok

Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade so všeobecne záväzným nariadením mesta „Zásady finančného hospodárenia mesta Pezinok“.

#### c) Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta Pezinok

Návrh záverečného účtu bol verejne prístupný na úradnej tabuli mesta v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

#### d) Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta Pezinok

Splnená bola povinnosť podľa § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého je povinnosť obce si dať overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je ustanovenie § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Predložená bola Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zo dňa 10.5.2012.

### 2. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje všetky povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a to údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta Pezinok, informáciu o údajoch o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov mesta.

Údaje o plnení rozpočtu sú spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia

rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Vykázaný výsledok hospodárenia mesta Pezinok za rok 2011 je zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Návrh na vysporiadanie schodku rozpočtu je spracovaný v súlade s § 16 ods. 6 až 8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

## **B. Zostavenie záverečného účtu**

Pri zostavení záverečného účtu podstupovalo mesto Pezinok podľa § 16 opds. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu. V súlade s § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným rozpočtovým organizáciám, t.j. základným školám s právnou subjektivitou, zriadeným príspevkovým organizáciám s právnou subjektivitou a obchodným spoločnostiam, kde má mesto 100%-ný majetkový podiel. Tiež boli usporiadané vzťahy voči fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým boli poskytnuté prostriedky z rozpočtu mesta. Usporiadané boli finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a rozpočtom iných obcí.

### **1. Rozpočtové hospodárenie**

Finančné hospodárenie mesta sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Pezinok uznesením č. 1-190/2010 zo dňa 5.11.2010 a uznesením č. 1-228/2010 zo dňa 20.12.2010 s prebytkom +25 167 €.

údaje sú v €

|                               | Schválený rozpočet |
|-------------------------------|--------------------|
| <b>Bežný rozpočet:</b>        |                    |
| Príjmy                        | 11 302 877         |
| Výdavky                       | 11 347 133         |
| schodok bežného rozpočtu      | - 44 256           |
| <b>Kapitálový rozpočet:</b>   |                    |
| Príjmy                        | 1 460 634          |
| Výdavky                       | 1 460 634          |
| Prebytok/schodok kap.rozpočtu | 0                  |
| <b>Finančné operácie:</b>     |                    |
| Príjmové                      | 275 256            |
| Výdavkové                     |                    |
| Zostatok finančných operácií  | +69 605            |
|                               |                    |
| Príjmy spolu:                 | 13 038 767         |
| Výdavky spolu:                | 13 013 418         |
| Rozdiel:                      | + 25 349           |

Návrh rozpočtu predpokladal schodok bežných príjmov v sume – 44 256 €, ktorý bol krytý prebytkom finančných operácií +69 605 € (v tom aj príjmová finančná operácia na vykrytie schodku rozpočtu bežných príjmov) na celkový rozdiel + 25 349 €.

#### **1.1. úpravy rozpočtu**

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka 2011 zmenený a schválený 167 rozpočtovými opatreniami. Zmeny rozpočtu boli vykonávané v zmysle § 14 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách v platnom znení. Rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii, ktorá je vedená na oddelení ekonomiky a miestnych daní. Zmeny rozpočtu boli vykonávané formou presunu rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky, t.j. bez vplyvu na saldo rozpočtu, alebo povolením prekročenia výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov. V priebehu rozpočtového roka 2011 nastali situácie, keď bol použitý postup podľa ust. §10 ods. 8) zákona o rozpočtových pravidlách podľa ktorého boli použité

prostriedky rezervného fondu Mesta Pezinok na úhradu bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku, likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou, mimoriadnou okolnosťou, ktoré neboli rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu.

V zmysle Zásad finančného hospodárenia sa mestskému zastupiteľstvu predkladali priebežne na každé zasadnutie mestského zastupiteľstva rozpočtové opatrenia prijaté na úrovni primátora.

údaje sú v €

|                                      | Schválený rozpočet | Rozpočet so zapracovanými rozpočtovými opatreniami k 31.12.2011 |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Bežný rozpočet:</b>               |                    |                                                                 |
| <i>Príjmy</i>                        | 11 302 877         | 12 064 922                                                      |
| <i>Výdavky</i>                       | 11 347 133         | 11 832 475                                                      |
| <i>schodok bežného rozpočtu</i>      | - 44 256           | +232 447                                                        |
| <b>Kapitálový rozpočet:</b>          |                    |                                                                 |
| <i>Príjmy</i>                        | 1 460 634          | 608 053                                                         |
| <i>Výdavky</i>                       | 1 460 634          | 2 255 411                                                       |
| <i>Prebytok/schodok kap.rozpočtu</i> | 0                  | - 1 647 358                                                     |
| <b>Finančné operácie:</b>            |                    |                                                                 |
| <i>Príjmové</i>                      | 275 256            | 1 799 939                                                       |
| <i>Výdavkové</i>                     | 205 651            | 165 651                                                         |
| <i>Zostatok finančných operácií</i>  | +69 605            | +1 634 288                                                      |
|                                      |                    |                                                                 |
| <i>Príjmy spolu:</i>                 | 13 038 767         | 14 472 914                                                      |
| <i>Výdavky spolu:</i>                | 13 013 418         | 14 253 537                                                      |
| <i>Rozdiel:</i>                      | + 25 349           | + 219 377                                                       |

Rozpočtové opatrenia upravili pôvodne schválený rozpočet počas roka tak, aby zrealizovali predpoklad skutočného čerpania výdavkov a naplnenia príjmov mesta..

## **1.2. plnenie rozpočtu**

údaje sú v €

|                                          | Rozpočet so zapracovanými rozpočtovými opatreniami k 31.12.2011 | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2011 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Bežný rozpočet:</b>                   |                                                                 |                                        |
| <i>Príjmy (mesto+školy)</i>              | 12 064 922                                                      | 12 060 666                             |
| <i>Výdavky( mesto+školy)</i>             | 11 832 475                                                      | 11 404 620                             |
| <i>Prebytok/schodok bežného rozpočtu</i> | +232 447                                                        | + 656 046                              |
| <b>Kapitálový rozpočet:</b>              |                                                                 |                                        |
| <i>Príjmy</i>                            | 608 053                                                         | 608 011                                |
| <i>Výdavky</i>                           | 2 255 411                                                       | 2 074 455                              |
| <i>Prebytok/schodok kap.rozpočtu</i>     | - 1 647 358                                                     | -1 466 444                             |
| <b>Finančné operácie:</b>                |                                                                 |                                        |
| <i>Príjmové</i>                          | 1 799 939                                                       | 1 799 939                              |
| <i>Výdavkové</i>                         | 165 651                                                         | 163 197                                |
| <i>Zostatok finančných operácií</i>      | +1 634 288                                                      | +1 636 742                             |
|                                          |                                                                 |                                        |
| <i>Príjmy spolu:</i>                     | 14 472 914                                                      | 14 468 616                             |
| <i>Výdavky spolu:</i>                    | 14 253 537                                                      | 13 642 272                             |
| <i>Rozdiel:</i>                          | + 219 377                                                       | + 826 344                              |

Na celkových dosiahnutých príjmov sa v roku 2011 pozitívne s nárastom o 257,6 tis.€ voči navrhovanému rozpočtu podielal zvýšený príjem za prenájom mestských lesov – vyšší bol predaj kalamitného dreva, čo ovplyvnilo prepočet výšky nájomného. O 30 tis.€ boli zvýšené príjmy nad očakávaný návrh rozpočtu z prenajatých pozemkov mesta. Taktiež školy dosiahli vyšší príjem z prenájomov o 72,3 tis. € oproti navrhovanému rozpočtu.

Nepriaznivá situácia na trhu z nehnuteľnosťami sa preukázala aj na negatívnom plnení rozpočtu kapitálových príjmov. Skutočný príjem oproti návrhu rozpočtu bol nižší o 853 tis.€. Mesto Pezinok zapojilo na zabezpečenie realizácie investičných a rozvojových akcií a mimoriadnych situácií v čerpaní bežných výdavkov finančné zdroje peňažného rezervného fondu vo výške 679 367 € a úver vo výške 869 087 € a ostatné návratné zdroje. Zostávajúce zdroje peňažného rezervného fondu sú na úrovni 1 735 319 €, čo svedčí o primeranej finančnej kondícii Mesta Pezinok do budúcich období. Neodpredaný, nevyužívaný majetok je neustále predmetom aktívnych rokovaní vedenia mesta so zástupcami štátnych orgánov, ako aj verejných ponúk k odpredaju.

#### **1.2.1. plnenie rozpočtu bežných príjmov**

Vývoj bežných príjmov celkom (bez príjmov škôl) v €:

| 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 | 11 817 572        | 11 815 447         |

Vývoj daní z nehnuteľností, pozemkov a stavieb v €:

| Rok  | Upravený rozpočet | Skutočnosť plnenia |
|------|-------------------|--------------------|
| 2008 | 1 434 376         | 1 451 515          |
| 2009 | 1 497 064         | 1 493 777          |
| 2010 | 1 563 537         | 1 563 758          |
| 2011 | 1 521 614         | 1 521 613          |

V roku 2010 (výber o 42 tis.€ vyšší ako r. 2011) bolo v rámci kontronej činnosti dorubenie daní z nehnuteľností aj za predchádzajúce obdobia.

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

| Rok  | Upravený rozpočet | Skutočnosť plnenia |
|------|-------------------|--------------------|
| 2008 | 186 483           | 197 875            |
| 2009 | 185 847           | 185 827            |
| 2010 | 171 740           | 171 740            |
| 2011 | 153 043           | 158 883            |

V r. 2011 bol zaznamenaný nižší počet prevádzok poskytujúcich ubytovacie služby ako aj nižší počet nevýherných hracích automatov a predajných automatov.

Vývoj poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v €:

| Rok  | Upravený rozpočet | Skutočnosť plnenia |
|------|-------------------|--------------------|
| 2008 | 882 029           | 881 992            |
| 2009 | 914 366           | 915 082            |
| 2010 | 907 171           | 907 171            |
| 2011 | 885 086           | 885 546            |

V r. 2011 podnikatelia zredukovali frekvencie vývozu odpadu, čo ovplyvnilo zníženie plnenia v porovnaní s r. 2010 o 21,6 tis. €.

#### **1.2.2. plnenie rozpočtu kapitálových príjmov**

Vývoj kapitálových príjmov celkom v €:

| Rok  | Upravený rozpočet | Skutočnosť plnenia |
|------|-------------------|--------------------|
| 2008 | 1 397 895         | 1 228 838          |
| 2009 | 952 201           | 952 217            |
| 2010 | 547 963           | 548 043            |
| 2011 | 608 053           | 608 011            |

### **1.2.3. plnenie rozpočtu príjmových finančných operácií**

prijaté úvery a zapojenie prostriedkov peňažných fondov v €:

| Rok  | Upravený rozpočet | Skutočnosť plnenia |
|------|-------------------|--------------------|
| 2008 |                   |                    |
| 2009 | 1 671 283         | 1 268 072          |
| 2010 | 2 497 806         | 2 489 529          |
| 2011 | 1 799 939         | 1 799 939          |

### **1.2.4. plnenie – čerpanie rozpočtu bežných výdavkov**

Prehľad čerpania bežných výdavkov celkom v €:

| 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 | 11 832 475               | 11 404 620                   |

V tom:

Výdavková klasifikácia (01): výdavky na obec v €:

| 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          | 1 798 940         | 1 720 632           |

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

| 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 | 484 132            | 521 206           | 501 915             |

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

| 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            | 469 328           | 435 238             |

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

| 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          | 1 095 190         | 1 010 286           |

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

| 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          | 1 121 647         | 1 105 185           |

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

| 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          | 1 074 965         | 1 037 375           |

Výdavková klasifikácia (09): školstvo v €:

| 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 | 4 706 627          | 5 126 759         | 5 031 102           |

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

| 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            | 624 440           | 562 887             |

Legislatívna úprava od r. 2011 nedovoľuje zostavovať ani dosiahnuť schodkový bežný rozpočet. Aj do budúcnosti je nevyhnutné, uplatňovať racionalizačné opatrenia pri čerpaní bežných výdavkov rozpočtu. V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách je možné do rozpočtu bežných výdavkov zapojiť zdroje peňažného rezervného fondu iba ak vznikne havarijný stav, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami, alebo iné mimoriadne okolnosti, ktoré neboli rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu.

#### **1.2.5. plnenie – čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov**

Prehľad čerpania 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 | 2 255 411                | 2 074 455                    |

#### **1.2.6. plnenie – čerpanie rozpočtu výdavkových finančných operácií**

Prehľad výdavkových finančných operácií:

| Rok  | Upravený rozpočet | Skutočnosť plnenia |
|------|-------------------|--------------------|
| 2008 |                   |                    |
| 2009 | 512 484           | 505 289            |
| 2010 | 257 180           | 255 036            |
| 2011 | 165 651           | 163 197            |

### **1.3. Výsledok hospodárenia**

V zmysle § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa výsledok rozpočtového hospodárenia zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok čo je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, alebo schodok, čo je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu.. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový

rozpočet). Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie. Finančné operácie sú v zmysle § 10 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách súčasťou rozpočtu obce, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

údaje sú v €

|                                | Rozpočet so zapracovanými rozpočtovými opatreniami k 31.12. | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2011 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Bežný rozpočet:</b>         |                                                             |                                        |
| <i>Príjmy ( mesto+školy)</i>   | 11 327 035                                                  | 12 060 666                             |
| <i>Výdavky (mesto+školy)</i>   | 10 912 997                                                  | 11 404 620                             |
| <i>Prebytok/schodok bež.r.</i> | + 414 038                                                   | + 656 046                              |
| <b>Kapitálový rozpočet:</b>    |                                                             |                                        |
| <i>Príjmy</i>                  | 548 043                                                     | 608 011                                |
| <i>Výdavky</i>                 | 1 434 958                                                   | 2 074 455                              |
| <i>Prebytok/schodok kap.r.</i> | - 886 915                                                   | -1 466 444                             |
| <b>Finančné operácie:</b>      |                                                             |                                        |
| <i>Príjmové</i>                | 2 489 529                                                   | 1 799 939                              |
| <i>Výdavkové</i>               | 255 036                                                     | 163 197                                |
| <i>Zostatok fin. operácií</i>  | + 2 234 493                                                 | +1 636 742                             |
|                                |                                                             |                                        |
| <i>Príjmy spolu:</i>           | 14 364 607                                                  | 14 468 616                             |
| <i>Výdavky spolu:</i>          | 12 602 991                                                  | 13 642 272                             |
| <i>Rozdiel:</i>                | + 1 761 616                                                 | + 826 344                              |

Prerozdelenie finančného hospodárenia v €:

|                                                              |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Prebytok bežného rozpočtu                                    | 656 046        |
| Schodok kapitálového rozpočtu                                | - 1 466 444    |
| Použitie prostriedkov RF cez FO príjmové                     | 1 799 939      |
| Finančné operácie výdavkové                                  | - 163 197      |
| <b>Zostatok zdrojov finančného hospodárenia k 31.12.2011</b> | <b>826 344</b> |

Zo zostatku zdrojov finančného hospodárenia roku 2011 k 31.12.2011 v sume 826 344 € sa v zmysle ust. § 16 ods. 6 až 8 zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení o rozpočtových pravidlách vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky v sume 281 826 €, ktoré budú do rozpočtu výdavkov zapojené v nasledujúcich obdobiach.

**Po finančnom usporiadaní je suma 544 518,- € navrhnutá ako zdroj peňažného rezervného fondu z finančného hospodárenia roku 2011.**

|                                                                                                                                                                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Peňažné prostriedky Mesta Pezinok k 31.12.2011<br>(po vylúčení prostriedkov SOF a ŠJ)                                                                                                                        | <b>2 921 570</b> |
| <i>V tom:</i>                                                                                                                                                                                                |                  |
| Zostatok zdrojov finančného hospodárenia roku 2011 k 31.12.2011                                                                                                                                              | 826 344          |
| Zostatok peňažného rezervného fondu k 31.12.2011                                                                                                                                                             | 1 735 319        |
| Ostatné zdroje :<br>- dotácia MF SR<br>- príjem od právnych subjektov do depozitu<br>- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich období (garančná zábezpeka, stacionárna doprava, deti v detských domovoch) | 359 907          |
| <b>S p o l u :</b>                                                                                                                                                                                           | <b>2 921 570</b> |

## **2. Bilancia aktív a pasív**

### **2.1. Majetok mesta v €**

| Aktíva:                                                                                                            | r. 2010    | r. 2011    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok (softvér, cenné papiere)                                                                 | 52 662     | 38 558     |
| Dlhodobý hmotný majetok (pozemky, stavby, porasty, hnutelné veci, vozidlá, nezaradené investície, drobný inventár) | 43 794 460 | 40 245 324 |
| Finančný majetok (cenné papiere)                                                                                   | 8 168 858  | 8 168 858  |

V položke dlhodobý hmotný majetok je výrazné zníženie hodnoty majetku mesta z titulu odovzdania do správy príspevkovým organizáciám, ktoré o ňom účtujú, vykonávajú kompletnú správu a berú z neho úžitky.

### **2.2. Pohľadávky**

|                                                       | r. 2010 | r. 2011 |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| Nedňové pohľadávky (z nájmov majetku mesta a ostatné) | 166 535 | 291 920 |
| Daňové (z daňový príjmov mesta)                       | 369 037 | 244 776 |
| Ostatné                                               | 165 969 | 165 970 |

V r. 2011 boli preúčtované pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad vo výške 133 450 € z daňových pohľadávok do nedaňových. V daňových pohľadávkach sú iba tie, ktoré predstavujú miestne dane. Poplatok má podľa postupu účtovania charakter ostatných nedaňových platieb.

### **2.3. Záväzky**

|                                      | r. 2010 | r. 2011 |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Dodávatelia                          | 224 854 | 44 910  |
| Prijaté preddavky                    | 14 477  | 14 317  |
| Mzdy zamestnancov a odvody a ostatné | 266 359 | 283 325 |

## **3. Prehľad o stave a vývoji dlhu**

Celková výška dlhodobých úverových záväzkov dosiahla úroveň 27,19 % rozpočtu skutočných bežných príjmov roku 2011.

Vývoj dlhovej služby v €:

|                              | r. 2010   | r. 2011   |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Počet obyvateľov             | 23 044    | 23 153    |
| Dlhová služba v €            | 2 312 912 | 3 279 216 |
| Dlhová služba na 1 obyvateľa | 100,37 €  | 141,63 €  |
| Splátky úverov a úrokov v €  | 213 115   | 227 224   |

## **4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií zriadených Mestom Pezinok a obchodných spoločností so 100 %-ným majetkovým podielom Mesta Pezinok**

Mestský podnik služieb, p.o. (správa nehnuteľností a športovísk) v €:

|                                 | r. 2010 | r. 2011  |
|---------------------------------|---------|----------|
| Náklady                         | 500 277 | 612 485  |
| Výnosy                          | 572 091 | 537 381  |
| - z toho príspevok zriaďovateľa | 325 194 | 343 081  |
| Hospodársky výsledok            | 71 814  | - 75 104 |

Pezinské kultúrne centrum, p.o. (kultúrna činnosť + informačné centrum) v €:

|                                 | r. 2010 | r. 2011 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Náklady                         | 439 661 | 460 874 |
| Výnosy                          | 443 773 | 452 159 |
| - z toho príspevok zriaďovateľa | 292 999 | 287 119 |
| Hospodársky výsledok            | + 4 112 | - 8 714 |

Mestské múzeum, p.o. (muzeálna a zbierková činnosť) v €:

|                                 | r. 2010 | r. 2011 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Náklady                         | 55 904  | 56 322  |
| Výnosy                          | 55 234  | 51 097  |
| - z toho príspevok zriaďovateľa | 51 030  | 50 616  |
| Hospodársky výsledok            | - 670   | - 5 225 |

Podnik bytových služieb, s.r.o. (výroba a rozvod tepla) v €:

|                      | r. 2010   | r. 2011   |
|----------------------|-----------|-----------|
| Náklady              | 2 342 260 | 2 218 445 |
| Výnosy               | 2 285 808 | 2 038 602 |
| Hospodársky výsledok | - 56 452  | - 179 843 |

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. (prenájom budov a parkovísk) v €:

|                      | r. 2010  | r. 2011  |
|----------------------|----------|----------|
| Náklady              | 222 092  | 233 064  |
| Výnosy               | 249 580  | 236 702  |
| Hospodársky výsledok | + 27 488 | + 3 6939 |

Televízia Pezinok, s.r.o. (televízne vysielanie) v €:

|                      | r. 2010 | r. 2011 |
|----------------------|---------|---------|
| Náklady              | 119 488 | 115 811 |
| Výnosy               | 116 504 | 110 302 |
| Hospodársky výsledok | - 2 984 | - 5 509 |

## 5. Prehľad o poskytnutých zárukách

Mesto Pezinok má tri zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku a to v prospech MVaRR SR, ŠFRB a rima banky Slovensko, a.s.

## 6. Údaje o podnikateľskej činnosti

Mesto nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 7. Hodnotenie programov rozpočtu

Porovnanie plnenia rozpočtu podľa programov v €:

| Program:                                           | r. 2010 | r. 2011   |
|----------------------------------------------------|---------|-----------|
| 01- Plánovanie, manažment, orgány mesta a kontrola | 573 246 | 637 586   |
| 02 – Propagácia a marketing                        | 196 261 | 217 497   |
| 03 – Interné služby                                | 726 674 | 1 628 854 |
| 04 – Služby občanom                                | 196 441 | 178 910   |
| 05 - Bezpečnosť                                    | 747 435 | 818 284   |
| 06 – Odpadové hospodárstvo                         | 988 607 | 1 009 859 |

|                                                        |           |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 07 – Miestne komunikácie                               | 768 406   | 901 369   |
| 08 - Doprava                                           | 9 512     | 9 153     |
| 09 – Vzdelávanie (prenesené aj originálne kompetencie) | 4 927 275 | 5 100 158 |
| 10 - Šport                                             | 533 934   | 412 859   |
| 11 - Kultúra                                           | 366 213   | 347 782   |
| 12 – Prostredie pre život                              | 518 333   | 484 451   |
| 13 – Sociálna starostlivosť                            | 527 415   | 562 887   |
| 14 - Bývanie                                           | 23 031    | 23 683    |
| 15 - Administratíva                                    | 1 245 112 | 1 148 744 |
|                                                        |           |           |

Každý program je vyhodnotený podľa podprogramov, prvkov a projektov.. Má definovaný svoj zámer a cieľ, pričom zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov a cieľ sa monitoruje a hodnotí merateľnými ukazovateľmi. V sledovaní nákladov podľa programov sú v sumách obsiahnuté rozpočtové bežné aj kapitálové výdavky.

### ZÁVER

Návrh záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2011 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16) ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Návrh záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2011 bol v zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým. Riadna účtovná závierka k 31.12.2011 bola v súlade s § 9, ods. 5 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overená audítorom.

V hodnotenom období za rok 2011 dosiahlo Mesto Pezinok záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, v zmysle § 10 ods. 3 písm. a.) a b.) zákona o rozpočtových pravidlách. **Hospodárením vznikol schodok rozpočtu vo výške – 810 398 €, ktorý bol krytý prostriedkami peňažného rezervného fondu a návratnými zdrojmi financovania. O jeho vysporiadaní v zmysle § 16 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení rozhoduje Mestské zastupiteľstvo.**

Celkový zostatok zdrojov finančného hospodárenia za rok 2011 v sume 826 344 € po finančnom usporiadaní je suma 544 518 €, ktorá je navrhnutá ako zdroj peňažného rezervného fondu.

V súlade s § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku uzatvoriť prerokovanie „Návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2011“ výrokom

**celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**

**Ing. Janka Sandtnerová**  
Hlavná kontrolórka Mesta Pezinok

