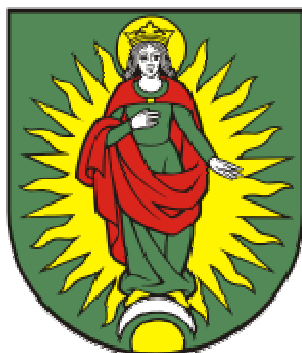




NÁVRH ROZPOČTU MESTA PEZINOK NA ROK 2013 A OBDOBIE 2014 - 2015

Predkladá:

**Mgr. Oliver Solga
primátor**

Spracovala: Ing. Alena Gusejnova, vedúca OE a MD
V Pezinku 26.11.2012

1. Úvod

Návrh rozpočtu Mesta Pezinok na rok 2013 a viacročného na roky 2013, 2014, 2015 sa zostavuje v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podľa uvedeného zákona sú rozpočtové príjmy a výdavky na rok 2013 záväzné. Návrhy rozpočtov na roky 2014 a 2015 nie sú záväzné. Viacročný rozpočet je zostavený vo finančnom vyjadrení, ako aj v programovej štruktúre. Výdavky sú rozdelené do 15 programov, ktoré predstavujú ucelené oblasti financovania. Návrh rozpočtu nevyjadruje potreby Mesta Pezinok, avšak vychádza z jeho finančných možností.

V zmysle zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, čl. 9 ods. 1, ktorý nadobudol účinnosť 1. marca 2012 sú subjekty verejnej správy povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky.

Rozpočtový proces bol ovplyvnený aj podpísaním Memoranda o spolupráci medzi Vládou SR a ZMOS, v ktorom bola vyjadrená spoločná vôľa prísť k stabilizácii a konsolidácii verejných financií.

2. Legislatívny rámec

Rozpočtový proces, ale aj celkové finančné riadenie je ovplyvňované predovšetkým nasledovnými všeobecne záväznými právnymi predpismi:

- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- nariadenie vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 69/2012 v znení neskorších predpisov
- zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov
- opatrenie MF SR č. MF/0101075/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie
- zákon č. 493/2011 Z. z. Ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti.

3. Východiská

Rozpočet je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce.

Výdavková časť rozpočtu je zostavená tak, aby obsahovala výdavky na záväzky vyplývajúce z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi, výdavky na výkon samosprávnych pôsobností podľa osobitných predpisov, na činnosť príspevkových a rozpočtových organizácií zriadených Mestom, výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov, výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku Mesta.

Rozpočet sa člení na rozpočet príjmov a výdavkov v ďalšom členení na bežné, kapitálové a finančné operácie v štruktúre funkčná a ekonomická klasifikácia.

4. Príjmy

Príjmy Mesta Pezinok sú charakterizované viacerými zložkami, pričom väčšina je definovaná legislatívnou úpravou formou zákonov a nadväzujúcej legislatívy – daň z nehnuteľností, ostatné miestne dane, poplatok za komunálny odpad. Ďalšou zložkou príjmov sú nedaňové príjmy, ktoré plynú z administratívnych poplatkov, prenájmu majetku a poskytovaním iných služieb. Granty a transfery predstavujú príjmovú zložku, ktorá je svojou povahou špecifická, nakoľko transfery v takej výške ako sú prijaté do rozpočtu, sú zahrnuté aj do výdavkovej časti rozpočtu na konkrétny účel.

4.1. Bežné príjmy (tabuľková časť – príloha č. 1)

4.1.1. Daňové príjmy

Daňové príjmy sú v zákone o rozpočtových pravidlách definované ako vlastné príjmy a je v plnej kompetencii Mesta rozhodovať o ich použití. V rozpočte na rok 2013 je zapracovaná suma dane z príjmov fyzických osôb v zmysle Prílohy č. 1 – Rozpočtovanie príjmov a výdavkov ostatných subjektov verejnej správy v metodike ESA95, ktorá tvorí prílohu návrhu štátneho rozpočtu na roky 2013-2015. Táto suma je oproti upravenému rozpočtu 2012 nižšia o 44 805 eur. V rozpočte počítame so zvýšeným výberom dane z nehnuteľností (VZN č. 12/2012 z 13.11.2012).

Daňové príjmy	Návrh rok 2013 v €
Daň z príjmov fyzických osôb	5 030 900
Daň z nehnuteľností	1 530 000
Poplatok za odpad	902 320
Ostatné miestne dane	150 200

4.1.2. Nedaňové príjmy

Najväčší objem nedaňových príjmov predstavujú príjmy z vlastníctva, t.j. z uzatvorených nájomných zmlúv za prenájom nebytových priestorov, pozemkov. Do príjmov vstupujú aj príjmy za nájomné rozpočtových organizácií za prenájom nebytových priestorov v ich správe. Dochádza tu k miernemu poklesu, nakoľko niektoré nájomy v školách skončili. Ďalšiu skupinu tvoria príjmy z administratívnych poplatkov - správne poplatky za matričné úkony, za osvedčovanie listín a podpisov, za evidenciu obyvateľstva, výruby stromov, za úkony v oblasti stavebných činností a vydávania rybárskych lístkov.

Pokuty, penále a iné sankcie zahŕňajú najmä pokuty za priestupky vyrubované Mestskou políciou, Obvodným úradom, stavebným úradom a za porušovanie VZN. Ekonomická klasifikácia zvlášť sleduje poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb. Ide o platby za poskytovanie opatrovateľskej služby, služby ubytovania, platby za služby prania, za odchyt a ustajnenie psov v Odchytovej a karanténnej stanici, poplatok za Akadémiu tretieho veku, za rozvoz stravy, za inzerciu v časopise Pezinčan.

Úroky z vkladov predstavujú príjem zo zhodnocovania voľných finančných prostriedkov ukladaných na termínovaných vkladoch.

Ostatné príjmy predstavujú príjmy z náhrad poistného plnenia, z dobropisov a rôzne vratky finančných prostriedkov.

Nedaňové príjmy	Návrh rok 2013 v €
Príjmy z vlastníctva	857 264
Administratívne poplatky	155 000
Pokuty a penále	40 000
Poplatky a platby z predaja a služieb	535 986
Úroky z vkladov	12 000
Ostatné príjmy	93 200
Rozpočtové organizácie – školstvo	272 602

4.1.3. Granty a transfery

Finančné prostriedky, ktoré sú zahrnuté v tejto časti príjmov majú charakter účelových dotácií, ktorých použitie je viazané na určitý účel a nie je možné použiť ich na niečo iné. Z tohto dôvodu je rovnosť medzi príjmami z grantov a transferov a výdavkami, ktoré majú pokryť. Najväčšou zložkou týchto finančných prostriedkov je financovanie prenesených kompetencií podľa zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní ZŠ, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Objem finančných prostriedkov je prepočítaný podľa normatívu na žiaka. Patrí tu dotácia na činnosť školského úradu, dotácia na výkon štátnej správy na úseku stavebného úradu, matriky, evidencie obyvateľstva, starostlivosti o životné prostredie, Štátneho fondu rozvoja bývania, zariadenia opatrovateľskej služby.

Granty a transfery	Návrh rok 2013 v €
Transfery na školstvo	2 365 054
Transfery na prenesený výkon štátnej správy	159 881

4.2. Kapitálové príjmy (tabuľková časť – príloha č. 2)

Rozpočet kapitálových príjmov a výdavkov bol zostavený ako schodkový, pričom schodok v kapitálových výdavkoch bude krytý z prostriedkov rezervného fondu.

V kapitálových príjmoch Mesto uvažuje s odpredajom prebytočného majetku a majetku, ktorý nevyužíva na vykonávanie samosprávnych funkcií a s grantmi na projekty.

Do kapitálových príjmov bol v návrhu rozpočtu zapracovaný predaj chaty v Slniečnom údolí v sume 60 000 €, predaj domu Za dráhou v sume 80 000 €, predaj pozemku v lokalite kotolňa Sever na výstavbu rodinného domu v hodnote 50 000 €, predaj pozemku v lokalite kotolňa Sever na vybudovanie 10 garáží v radovej zástave v sume 20 000 €, pozemky na Malokarpatskej ulici na RD v sume 250 000 € a pozemok Za dráhou vo výške 90 000 €. Vlastné kapitálové príjmy sú do rozpočtu zapojené v sume 550 000 €.

V roku 2013 je do rozpočtu zapojený projekt „Terminál integrovanej dopravy“, kde grant predstavuje sumu vo výške 398 050 €, projekt „ISRMO“ v hodnote 1 685 tis. € a projekt „Špeciálne vozidlo pre rozvoz stravy“, ktorý by mal byť podporený dotáciou z MPSVaR SR vo výške 9 000 €.

Nedaňové príjmy	Návrh rok 2013 v €
Príjem z predaja budov	140 000
Príjem z predaja pozemkov	410 000
Granty a transfery	2 092 050

4.3. Príjmové finančné operácie (tabuľková časť – príloha č. 3)

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Príjmové finančné operácie tvorí použitie prostriedkov rezervného fondu na úhradu splátok úverov Mesta v sume 238 281 € a na krytie financovania kapitálových výdavkov vo výške 748 860 €.

Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	Návrh rok 2013 v €
Prevod prostriedkov z peňažných fondov – rezervného fondu	987 141

5. Výdavky

5.1. Bežné výdavky (tabuľková časť – príloha č. 4)

Pri zachovaní zákonnej povinnosti, aby bol bežný rozpočet, vyrovnaný bolo potrebné mnohé požiadavky znížiť, resp. vôbec nezaradiť do rozpočtu.

Výška miezd zamestnancov vrátane odvodov vychádza zo mzdovej inventúry za rok 2012. Do návrhu rozpočtu nebola zapracovaná valorizácia, na ktorú majú zamestnanci nárok v zmysle Poriadku odmeňovania. V návrhu rozpočtu boli zapracované odvody z dohôd v zmysle zmien v roku 2013. Valorizované sú mzdy pre MŠ o 5 % plus 1 % kreditné príplatky. V ostatných školských zariadeniach bola zohľadnená 5 % valorizácia miezd a z toho vyplývajúce odvody.

Bežné výdavky na rok 2013 boli v návrhu rozpočtované nižšie o 70 514 eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2012.

Šetrenie sa prejavilo na výdavkoch Mestského úradu, znížené boli výdavky na zimnú údržbu, čistenie mesta a opravy a údržbu miestnych komunikácií, na nakladanie s odpadmi, na verejnú zeleň a aj na výdavky spojené so správou budov Mesta.

Aj napriek úsporným opatreniam sa do návrhu rozpočtu zaradili finančné prostriedky na dotácie pre oblasť športu, kultúry a sociálnej pomoci.

V oblasti školstva nastalo zvýšenie výdavkov. Dôvodom je dostavba MŠ Bystrická a prestavba MŠ Cajlanská, ktoré začnú fungovať v novom roku. S tým súvisí nárast počtu pracovníkov (mzdy a odvody), zvýšenie spotreby energií a spotreby materiálu a zároveň zvýšené požiadavky na ŠJ.

Z dôvodu vysokého záujmu o stravu poskytovanú Mestom, je vo Výdajni stravy na Hrnčiarskej zvýšená suma výdavkov na príspevok mesta na stravníka.

5.2. Kapitálové výdavky (tabuľková časť – príloha č. 5)

Pôvodné požiadavky na investície na rok 2013 predstavovali sumu vo výške 7 492 123 eur.

Nakoľko Mesto nedisponuje takou vysokou sumou, boli do návrhu rozpočtu zapojené len niektoré požiadavky vrátane projektov. Ďalšie z požiadaviek bude možné zapojiť do rozpočtu na rok 2013 po schválení hospodárenia Mesta Pezinok z prebytku hospodárenia.

Kapitálové výdavky	Návrh rok 2013 v €
Kofinancovanie projektu „ISRMO“ plus stavebný dozor	105 000
Kofinancovanie projektu „Terminál integrovanej dopravy“ plus stavebný dozor	28 950
Kofinancovanie projektu „Špeciálne vozidlo pre rozvoz stravy“	3 500
Diskové pole (Zmluva)	77 710
Projektová dokumentácia ŠJ ZŠ Fándlyho	15 900
Rekonštrukcia jedálne a kuchyne na ZŠ Fándlyho	650 000
Urbanistická štúdia rekreačných oblastí Slnečné údolie a Kučičdorská dolina	10 000
Kontajnerové stanoviská – vybudovanie	20 000
Vybudovanie komunikácie na Bielenisku k projektu „ISRMO“ pri SBDO	60 000
Komunikácia k parkovisku na ul. Novomeského zo strany potoka	60 000
Záhradná ulica – dolná časť	100 000
Lávka cez potok Saulak - realizácia	25 000
Realizácia rozšírenia cintorína v Pezinku	50 000
Nocľaháreň – rekonštrukcia sociálneho zariadenia	5 000
Športový štadión PČS	30 000
MŠ Za hradbami – II. Etapa modernizácia okien (Zmluva)	27 800
Rekonštrukcia bytu na ul. Cajlanská 7 na tretiu triedu MŠ Cajlanská	30 000
Spolu	1 298 860
Granty:	
Projekt „ISRMO“	1 685 000
Projekt „Terminál integrovanej dopravy“	398 050
Projekt „Špeciálne vozidlo pre rozvoz stravy“	9 000
Granty spolu	2 092 050
Kapitálové výdavky spolu	3 390 910

5.3. Výdavkové finančné operácie (tabuľková časť – príloha č. 6)

Tvorí ich splátky úverov mesta v sume 238 281 eur, a to na splátku úveru na rekonštrukciu budovy na Radničnom námestí č. 9, na kúpu a rekonštrukciu budovy na ul. M. R. Štefánika 9, na splácanie úverov zo ŠFRB – byty na ul. Zúberská a byty na MŠ Za hradbami.

6. Programová štruktúra rozpočtu (tabuľková časť – príloha č. 7)

Rozpočet v roku 2013 je rozdelený do 15 programov, ktoré obsahujú podprogramy a prvky. Zdôrazňuje vzťah medzi rozpočtovanými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov, podprogramov a prvkov. Finančné vyjadrenie v programovej štruktúre nie je rozdelené na bežné a kapitálové výdavky.

7. Návrh tvorby a čerpania rezervného fondu na rok 2013:

PS k 1.1.2013	Tvorba 2013 – predpoklad	Čerpanie 2013 – podľa návrhu rozpočtu	KS k 31.12.2013
1 819 713,42	700 000,00	987 141,00	1 532 572,42

Čerpanie rezervného fondu v roku 2013:	Suma v €
Na splátky istiny z úverov	238 281
Na kapitálové výdavky - z toho:	748 860
Rekonštrukcia SJ ZŠ Fándlyho	650 000
Projektová dokumentácia SJ ZŠ Fándlyho	15 900
Modernizácia okien II. etapy MŠ Za hradbami (Zmluva)	27 800
Diskové pole (Zmluva) – časť z rezervného fondu	55 160

8. Záver

Rozpočet na rok 2013 je v zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zostavený ako prebytkový, pričom bežné príjmy v plnej výške kryjú bežné výdavky. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý príjmovými finančnými operáciami, t.j. prostriedkami rezervného fondu.

Návrh rozpočtu na rok 2013 je zostavený ako prebytkový, s celkovými rozpočtovanými príjmami vo výške 15 511 496 eur a výdavkami vo výške 15 499 617 eur.

V súlade s §9 zákona č. 369/1990 Z.z. bude návrh rozpočtu Mesta Pezinok zverejnený obvyklým spôsobom (na vývesnej tabuli a web stránke mesta) dňa 28.11.2012.

Spracovala: Ing. Alena Gusejnova, vedúca OE a MD
Pezinok 26.11.2012