Mesto PEZINOK

Radničné námestie 7, 902 14 Pezinok

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

Dňa: 26.06.2025 bod: 12

12. Návrh na novelu rozpočtu na rok 2025 (s návrhom na prijatie rozpočtových opatrení)

Predkladateľ: JUDr. Roman Mács, primátor mesta
Spracovatelia: Ing. Jana Václavová, vedúca referátu financií a účtovníctva
Henrieta Hauptvoglová, referent pre rozpočet

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4 písm. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle ustanovenia § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

schvaľuje

návrh novely rozpočtu na rok 2025

v predloženom znení:

- zvýšenie celkových príjmov mesta Pezinok o sumu 206 499,-- €
- zníženie celkových výdavkov mesta Pezinok o sumu 555 295,-- €
- zvýšenie celkových výdavkov na školstvo o sumu 852 092,-- €

Dôvodová správa

V súlade s ustanoveniami § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme návrh zmeny rozpočtu mesta Pezinok pre rok 2025. Úlohou novely rozpočtu je aktualizovať pôvodne schválený rozpočet mesta tak, aby zodpovedal reálnemu vývoju hospodárenia počas rozpočtového roka. Revízia rozpočtu slúži na:

- zohľadnenie skutočného čerpania výdavkov a vývoja príjmov, ktoré sa môžu v priebehu roka odchyľovať od pôvodných predpokladov,
- presun prostriedkov medzi rozpočtovými kapitolami, ak niektoré výdavky neboli realizované alebo boli realizované v nižšom rozsahu,
- financovanie nových potrieb a priorít, ktoré nebolo možné presne definovať pri schvaľovaní pôvodného rozpočtu,
- zabezpečenie rozpočtovej rovnováhy, bez potreby navýšenia celkového objemu výdavkov.

Revízia rozpočtu sa spravidla realizuje prostredníctvom návrhu na úpravy rozpočtu, ktorý predkladá správca rozpočtu mestskému zastupiteľstvu. Tento návrh vychádza z analýzy plnenia rozpočtu, zistení z rozpočtového výkazníctva a aktuálnych rozpočtových potrieb. Súčasťou procesu je aj preverenie súladu s platnou legislatívou a metodikou rozpočtového hospodárenia.

Predkladaný materiál je, na základe vykonanej revízie rozpočtu, návrh úpravy rozpočtu mesta Pezinok na rok 2025. Úprava sa týka presunu rozpočtovaných a nečerpaných, resp. čiastočne čerpaných výdavkov a dodatočných nerozpočtovaných príjmov za účelom zabezpečenia efektívnej alokácie verejných zdrojov v rámci jednotlivých výdavkových programov. Zámerom návrhu je optimalizácia a efektívne využitie disponibilných finančných prostriedkov tak, aby boli minimalizované dopady na investičné aktivity a zároveň umožnili pokryť výdavky, ktoré neboli známe alebo exaktne vyčísliteľné pri zostavovaní pôvodného rozpočtu.
Aktuálna novela rozpočtu preto predstavuje odbornú a zodpovednú revíziu výdavkov, ktorá:

- má minimálny dopad na investičné projekty,
- reaguje na reálne plnenie a aktualizované príjmové možnosti mesta.

1. Revízia kapitálových výdavkov a ich presun do bežného rozpočtu

Na základe analýzy rozpočtového plnenia a predpokladu finančného nenaplnenia viacerých investičných akcií, resp. presunu realizácie do nasledujúcich období, bolo možné pristúpiť k efektívnemu presunu kapitálových výdavkov (zdroj 46) v celkovej výške **467 500 EUR** do bežného rozpočtu.
Z dôvodu, že kapitálové výdavky, resp. výdavky kód zdroja 46, nie je možné použiť na krytie originálnych kompetencii (mzdy a odvody), je presun navrhnutý technicky realizovať nasledovným spôsobom:

- zníženie kapitálových výdavkov a bežného výdavku (viď návrh rozpočtových opatrení) v rámci kódu 46 –467 500 EUR
- presun týchto prostriedkov (navýšenie výdavkov) do novo vytvorenej rozpočtovej položky v rámci bežných výdavkov - kód zdroja 46 - MAD miestna doprava +467 500 EUR.

Následne:

- zníženie rozpočtovaných bežných výdavkov v rámci kódu zdroja 41 – MAD – miestna doprava -467 500 EUR a
- presun týchto prostriedkov (navýšenie) bežných výdavkov, kód zdroja 41 - Výdavky školstvo bežné +467 500 EUR.

Výdavky na MAD – miestna doprava, po schválení navrhovaných rozpočtových opatrení, budú v nasledujúcom období čerpané z bežných výdavkov novo vytvorenej rozpočtovej položky, ale kód zdroja 46 – MAD miestna doprava.
Celková suma uvoľnených prostriedkov z rôznych programov na originálne kompetencie (kód zdroja 46): 467 500 EUR

2. Revízia bežných výdavkov a ich presun
Na základe analýzy rozpočtového plnenia bežných výdavkov za obdobie január až apríl 2025, s výhľadom do konca roka 2025, boli identifikované položky, z ktorých je možné presunúť prostriedky na iné účely. Dôvodom je:

- nižšie ako očakávané čerpanie,
- prechod niektorých výdavkov do ďalších rokov,
- úspory v dôsledku efektívnejšieho obstarávania a zmluvných vzťahov.

Tieto zdroje sú primárne využité na bežné výdavky v oblasti originálnych kompetencií mesta – ŠKD, jedálne ZŠ a MŠ, ZUŠ a CVČ.
Celková suma uvoľnených prostriedkov z rôznych programov na originálne kompetencie (kód zdroja 41): 322 610 EUR

3. Dodatočné príjmy a aktualizované informácie o výnosoch
Zahrnuté boli aj dodatočné príjmy, ktoré nebolo možné v čase schvaľovania rozpočtu exaktne vyčísliť, ako napríklad:

- nájomné z nebytových priestorov,
- iné príjmy – refakturácia, príjem za dobývací priestor

Celková suma uvoľnených prostriedkov na originálne kompetencie (kód zdroja 41): 16 300 EUR

4. Podiel na zisku PMS.
Nerozpočtovaný príjem aj podiel mesta na zisku Pezinskej mestskej spoločnosti, s. r. o.
Z dôvodu, že výdavky s kódom zdroja 42 nie je možné použiť na krytie originálnych kompetencii (mzdy a odvody), je presun navrhnutý technicky realizovať spôsobom ako v bode **1. Revízia kapitálových výdavkov a ich presun do bežného rozpočtu**.
Celková suma nerozpočtovaných príjmov na originálne kompetencie (kód zdroja 42): 45 682 EUR

5. Rekonštrukcia ulice SNP
Rekonštrukcia ulice SNP je financovaná prostredníctvom kombinácie úspor z iných kapitálových výdavkov (zdroj 46) a zapojením dodatočných príjmov, ktoré vznikli v priebehu rozpočtového roka
+ zapojením do výdavkov príjmy z poplatku za rozvoj. V rámci revízie rozpočtu sme identifikovali úspory, čo vytvorilo priestor na presun prostriedkov v celkovej výške **20 600 EUR** v prospech rekonštrukcie komunikácie na ulici SNP.
Zároveň boli do rozpočtu zapojené dodatočné príjmy z rôznych zdrojov – predovšetkým refundácia výdavkov za minulé roky na športovú infraštruktúru pre ZŠ Fándlyho (**47 524 EUR**) a na projektovú dokumentáciu pre prístavbu ZŠ Kupeckého (**42 480 EUR**) a výnosy z poplatku za rozvoj (**spolu 144 811 EUR**). Nerozpočtované príjmy a aktivácia poplatku za rozvoj teraz umožňujú komplexné dofinancovanie celej investičnej akcie, bez negatívneho dopadu na ostatné rozvojové priority mesta.
Celková alokovaná suma na rekonštrukciu ulice SNP (kód zdroja – súčet kódov): 255 415 EUR.

6. Zhrnutie

Navrhnuté rozpočtové opatrenia majú vplyv na celkovú výšku rozpočtu:

- **zvyšujú celkové príjmy mesta o sumu 206 499 €**
- **znižujú celkové výdavky mesta o sumu 555 295 €**
- **zvyšujú celkové výdavky na originálne kompetencie o sumu 852 092 €**

Zároveň s návrhom rozpočtových opatrení je prijaté záväzné opatrenie, že **výpadok z rezervného fondu vo výške 287 500 €** (presun do bežných výdavkov**), bude počas rozpočtového roka postupne kompenzovaný zo zvýšených príjmov** (dotácie, pohľadávky..) **a úspor**, tak aby mohli byť prostriedky **na konci rozpočtového roka opätovne prevedené do rezervného fondu z prebytku hospodárenia**. Cieľom je, aby tieto prostriedky naďalej plnili svoj pôvodný účel – teda **rozvoj mesta a financovanie kapitálových investícií**.

7. Rekapitulácia presunov a úprav

	Zdroj	Položka	Čiastka (EUR)
1	46	Investičné výdavky po revízii rozpočtu	- 467 500,00
	46	MAD – miestna preprava osôb – nová položka	+467 500,00
	41	MAD – miestna preprava osôb – rozpočtovaná položka	- 467 500,00
	41	Výdavky školstvo bežné	+ 467 500,00
2	41	Bežné výdavky po revízii rozpočtu	-322 610,00
	41	Výdavky školstvo bežné	+322 610,00
3	41	Nerozpočtované príjmy	16 300,00
	41	Výdavky školstvo bežné	+16 300,00
4	42	Nerozpočtované príjmy	45 682,00
	42	MAD – miestna preprava osôb – nová položka	+45 682,00
	41	MAD – miestna preprava osôb – rozpočtovaná položka	- 45 682,00
	41	Výdavky školstvo bežné	+45 682,00
5	46	Investičné výdavky po revízii rozpočtu	-20 600,00
	131N	Nerozpočtovaný príjem – okruh ZŠ Fándlyho	47 524,00
	3P01	Nerozpočtovaný príjem – PD prístavba ZŠ Kupeckého	42 480,00
	71	Zapojenie do výdavkov príjmy z poplatku za rozvoj 2017-2023, 2025	144 811,00
	Súčet kódov	Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici SNP – nová položka	+255 415,00
Presuny - kumulatív			
Školstvo			
41, 46		Výdavky spolu	-790 110,00
41, 42		Príjmy spolu	61 982,00
41		Výdavky školstvo bežné	+852 092,00
Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici SNP			
46		Výdavky spolu	-20 600,00
rôzne		Príjmy spolu	-234 815,00
46		Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici SNP	+255 415,00

Predkladaná novela rozpočtu je výsledkom racionálnej a zodpovednej rozpočtovej politiky. Jej cieľom je zvýšiť flexibilitu a efektivitu verejných výdavkov bez narušenia základných rozvojových priorít mesta. Úpravy reflektujú skutočný vývoj v čerpaní rozpočtu a dostupných príjmoch. Neohrozujú sa tým žiadne prioritné investície, pričom zároveň dochádza k zodpovednému pokrytiu základných služieb pre obyvateľov.

Návrh novely rozpočtu na rok 2025 (s návrhom rozpočtových opatrení)

Revízia kapitálových a bežných výdavkov a návrh presunov

Program, podprogram, prvok	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Číslo akcie	Kód zdroja	Názov položky	Upravený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Prevod financií
5.5.1	0640	717001		**46**	Realizácia verejné osvetlenie - úver EF	124 600,00	0,00	- 124 600,00
7.1	0620	717001	06 08 05	**46**	Autobusové zastávky - realizácia	60 000,00	0,00	- 60 000,00
3.2	0620	711001		**46**	Vysporiadanie pozemkov	15 000,00	10 000,00	- 5 000,00
5.5.1	0640	716		**46**	PD - verejné osvetlenie	40 000,00	31 100,00	- 8 900,00
7.1	0451	716	04 03 52	**46**	PD - pasporty mostov	1 000,00	0,00	- 1 000,00
12.9	0820	716	06 02 01	**46**	PD modernizácia Dom kultúry	38 000,00	0,00	- 38 000,00
7.1	0451	717001	04 03 50	**46**	Elektronabíjacie stanice pre automobily	89 000,00	39 000,00	- 50 000,00
7.2.3	0451	635006		**46**	Oprava miestnej cesty na ulici SNP	180 000,00	0,00	- 180 000,00
							SPOLU	**- 467 500,00**
Presun spolu – kód zdroja 46								
8.2	0451	634004		**46**	MAD - miestna preprava osôb – ***nová položka*** (len z dôvodu technického riešenia presunu)			+ 467 500,00
8.2	0451	634004		**41**	MAD - miestna preprava – rozpočtované bežné výdavky			- 467 500,00
		610-630		**41**	Výdavky školstvo - bežné			**+ 467 500,00**

Revízia bežných výdavkov a návrh presunov

Program, podprogram, prvok	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Číslo akcie	Kód zdroja	Názov položky	Upravený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Prevod financií
11.1.1	0820	633001	01 04	**41**	Interiérové vybavenie Kultúrny dom	45 000,00	15 000,00	- 30 000,00
11.1.1	0820	635004	01 04	**41**	Prevádzkových strojov, prístrojov kultúra (DK)	12 000,00	2 000,00	- 10 000,00
3.1	0111	637005	01 02 01	**41**	Špeciálne služby - právne zastupovanie (vedenie)	30 000,00	19 000,00	- 11 000,00
3.1	0111	637005	01 02	**41**	Špeciálne služby - právne zastupovanie	15 000,00	4 000,00	- 11 000,00
1.3	0111	637005	01 02 40	**41**	GDPR	2 820,00	1 020,00	- 1 800,00
3.1	0111	637006	01 02	**41**	Trovy konania (v rámci vykonateľného rozhodnutia)	5 000,00	2 500,00	- 2 500,00
15	0112	637012		**41**	Poplatky - súdno-právne, exekučné, ostatné	2 500,00	1 500,00	- 1 000,00
3.2	0111	642029	01 02	**41**	Náhrada škody	1 500,00	1 000,00	- 500,00
1.3	0620	637004		**41**	Externé služby VO	50 000,00	40 000,00	- 10 000,00
15	0111	632003	01 02	**41**	Poštové služby MsÚ	43 000,00	33 000,00	- 10 000,00
4.5	0111	632003	01 14	**41**	Poštové služby SÚ	2 000,00	0,00	- 2 000,00
4.6	0840	633006	01 99 06	**41**	Obradné siene výzdoba, dary	5 305,00	4 305,00	- 1 000,00
9.1.1	09111	635006	09 11	**41**	Údržba a opravy budov ŠK MŠ	42 000,00	7 000,00	- 35 000,00
9.4	0950	635006	09 51 13	**41**	Údržba a oprava budov ZUŠ	7 000,00	2 000,00	- 5 000,00
5.5.2	0640	635006		**41**	Verejné osvetlenie - údržba, oprava pri haváriách	20 000,00	10 000,00	- 10 000,00
7.2.1	0451	635006		**41**	Údržba MK - Šancová - vinohrady	147 279,00	87 279,00	- 60 000,00
7.2.1	0451	635006	04 03 13	**41**	Údržba MK zametanie	70 000,00	33 000,00	- 37 000,00
4.5	0111	633010	01 14	**41**	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	2 000,00	500,00	- 1 500,00
4.5	0111	637001	01 14	**41**	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie...	5 000,00	2 500,00	- 2 500,00
4.5	0111	637004		**41**	Všeobecné služby SÚ (odstránenie stavieb)	10 000,00	3 000,00	- 7 000,00
3.4	0111	633002	01 02	**41**	Výpočtová technika MsÚ (do 1700,-- €)	74 000,00	52 700,00	- 21 300,00
9.6	0111	633013	01 16	**41**	Software ŠkÚ	1 000,00	0,00	- 1 000,00
3.4	0111	635002	01 02	**41**	Údržba VT - služby pre software	256 540,00	234 040,00	- 22 500,00
2.6	0830	633006	01 20 02	**41**	Všeobecný materiál propagačný	30 000,00	15 000,00	- 15 000,00
2.1.2	0830	637004	01 20 02	**41**	Všeobecné služby komunikačné	10 000,00	5 000,00	- 5 000,00
9.1.1	09111	641006	09 11	**41**	Transfer pre MŠ – originálne kompetencie	9 010,00	0,00	- 9 010,00
							SPOLU	**-322 610,00**
Presun spolu – kód zdroja 41								
		610-630		**41**	Výdavky školstvo - bežné			**+322 610,00**

Revízia príjmov – nerozpočtované príjmy

		134001		**41**	Príjem – za dobývací priestor			57,00
		212 003	06 09 16	**41**	Príjem -Nájom nebyt. priest. Cajlanská 88			978,00
		212 003	06 07 04	**41**	Príjem -Nájom nebyt. priest. Komenského 30			2 696,00
		212 003	01 04	**41**	Príjem -Nájom nebyt. priest. Dom kultúry			8 969,00
		212 003	06 09 08	**41**	Príjem -Nájom nebyt. priest. Cajlanská 95			69,00
		212 003	06 09 06	**41**	Príjem -Nájom nebyt. priest. Štúrova 34			7,00
		212 003	06 17 04	**41**	Príjem -Nájom nebyt. priest. Trafostanica na Babe			1 500,00
		222 003	01 14	**41**	Príjem – Pokuty - SÚ			42,00
		292027	01 99 32	**41**	Príjem – Iné nezaradené príjmy			1 982,00
							SPOLU	**16 300,00**
		610-630		**41**	Výdavky školstvo - bežné			**+16 300,00**
		211004		**42**	Iné príjmy z podnikania – podiel na zisku PMS			45 682,00
							SPOLU	**45 682,00**
8.2	0451	634004		**42**	MAD - miestna preprava osôb – ***nová položka*** (len z dôvodu technického riešenia presunu)			+ 45 682,00
8.2	0451	634004		**41**	MAD - miestna preprava osôb – rozpočtované bežné výdavky			**- 45 682,00**
		610-630		**41**	Výdavky školstvo - bežné			**+45 682,00**

Rekonštrukcia ulice SNP

Program, podprogram, prvok	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Číslo akcie	Kód zdroja	Názov položky	Upravený rozpočet	Očakávaná skutočnosť	Prevod financií
3.2	0111	711003		**46**	Ortofotomapa mimo veget. obdobia...	24 377,00	14 677,00	**- 9 700,00**
11.3	0820	716	06 02 09	**46**	PD mestské opevnenie	15 000,00	12 000,00	**- 3 000,00**
9.3.2	0950	717002	09 52 12	**46**	CVČ - sklenené vitráže	27 200,00	21 700,00	**- 5 500,00**
10.2.2	0810	717002	06 04 02	**46**	Rekonštrukcia VTC kotolňa	40 000,00	37 600,00	**- 2 400,00**
							SPOLU VÝDAVKY	**-20 600,00**
7.2.3	0451	717 002	04 03 24	**46**	Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici SNP			**+ 20 600,00**
		322001	09 12 52	**131N**	Príjem – dofinanc. športovej infraštrukt. ZŠ Fándlyho			**47 524,00**
		322001	09 12 45	**3P01**	Príjem – projekt. dokum. – prístavba ZŠ Kupeckého			**42 480,00**
		453	04 03 24	**71**	Zapojenie financií – poplatok za rozvoj 2017-2023			**100 978,00**
		133015	04 03 24	**71**	Zapojenie do výdavkov z príjmu za popl. za rozvoj			**43 833,00**
							SPOLU PRÍJMY	**234 815,00**
7.2.3	0451	717 002	04 03 24	**131N**	Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici SNP			**+ 47 524,00**
7.2.3	0451	717 002	04 03 24	**3P01**	Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici SNP			**+ 42 480,00**
7.2.3	0451	717 002	04 03 24	**71**	Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici SNP			**+ 144 811,00**
							SPOLU VÝDAVKY	**+234 815,00**
							Rozpočtované finančné prostriedky na Rekonštrukciu ulice SNP SPOLU	**+ 255 415,00**