

STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA PEZINOK ZA ROK 2012

V zmysle § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2012:

Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2012 (ďalej len „stanovisko“) som spracovala na základe predloženého Návrhu záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2012, ktorý bol spracovaný 9.5.2013 a zverejnený na úradnej tabuli mesta dňa 5.6.2013, ako aj na základe finančných a účtovných výkazov a to „Súvaha k 31.12.2012“, „Výkaz ziskov a strát k 31.12.2012“, „Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2012“ a „Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy zostavený k 31.12.2012“.

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 2012 a to:

a) Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mesta Pezinok za rok 2012 (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 9.5.2013.

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/10211/2012-421, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie 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 2012 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 ods. 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.

1. Rozpočtové hospodárenie

Útvar hlavnej kontrolórky vykonal kontrolu rozpočtového hospodárenia dvomi samostatnými kontrolami, a to za 1. polrok 2012 a za rok 2012. O kontrolách sú vypracované samostatné správy.

Finančné hospodárenie mesta sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Pezinku uznesením č. 1-267/2011 zo dňa 13.12.2011 ako prebytkový vo výške 318 440 €.

údaje sú v €

	Schválený rozpočet
Bežný rozpočet:	
<i>Príjmy</i>	11 842 308
<i>Výdavky</i>	11 904 308
<i>Prebytok/schodok bežného rozpočtu</i>	- 62 000
Kapitálový rozpočet:	
<i>Príjmy</i>	3 369 626
<i>Výdavky</i>	3 051 186
<i>Prebytok/schodok kapitál. rozpočtu</i>	318 440
Finančné operácie:	
<i>Príjmové</i>	402 571
<i>Výdavkové</i>	340 571
<i>Zostatok finančných operácií</i>	62 000
<i>Príjmy spolu:</i>	15 614 505
<i>Výdavky spolu:</i>	15 296 065
<i>Rozdiel:</i>	318 440

Schodok bežného rozpočtu vo výške 62 000 € mal byť vykrytý príjmovými finančnými operáciami a to použitím prostriedkov rezervného fondu a to konkrétne 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 uskutočnila až v rozpočtovom roku 2012.

1.1. úpravy rozpočtu

Pôvodne schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka 2012 menený rozpočtovými opatreniami v zmysle § 14 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách v platnom znení. Za rok 2012 bolo prijatých celkom 100 rozpočtových opatrení. 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 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 na rok 2012	Rozpočtové opatrenia schválené v roku 2012	Rozpočet so zapracovanými rozpočtovými opatreniami k 31.12.2012
Bežný rozpočet:			
Príjmy	11 842 308	388 785	12 231 093
Výdavky	11 904 308	242 308	12 146 616
<i>schodok bežného rozpočtu</i>	- 62 000		84 477
Kapitálový rozpočet:			
Príjmy	3 369 626	-800 659	2 568 967
Výdavky	3 051 186	-396 955	2 654 231
<i>Prebytok/schodok kapitál. rozpočtu</i>	318 440		- 85 264
Finančné operácie:			
Príjmové	402 571	264 012	666 583
Výdavkové	340 571	-114 380	226 191
<i>Zostatok finančných operácií</i>	62 000		440 392
<i>Príjmy spolu:</i>	15 614 505		15 466 643
<i>Výdavky spolu:</i>	15 296 065		15 027 038
<i>Rozdiel:</i>	318 440		439 605

Rozpočtové opatrenia schválené počas roku 2012 upravovali pôvodne schválený rozpočet počas roka tak, aby zrealizovali predpoklad skutočného čerpania výdavkov a naplnenia príjmov mesta. V bežnom rozpočte bol rozpočtovými opatreniami nadhodnotený rozpočet o 388,7 tis. €, pričom skutočné plnenie vykázalo zníženie plnenia príjmov o 369,3 tis. €, čím sa skutočné plnenie príjmov priblížilo k pôvodne zostavenému a schválenému rozpočtu. Obdobne bol rozpočtovými opatreniami zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 242,3 tis. €, pričom skutočné plnenie rozpočtových výdavkov vykázalo úsporu aj voči pôvodne zostavenému rozpočtu. Najreálnejšie bola vykonaná rozpočtová úprava v položke kapitálových príjmov, ktorých plnenie záviselo od zrealizovaných predajov, prípadne dražieb neupotrebitelného majetku mesta.

1.2. plnenie rozpočtu

údaje sú v €

	Rozpočet so zapracovanými rozpočtovými opatreniami k 31.12.2012	Rozdiel skutočného plnenia voči upravenému rozpočtu	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2012
Bežný rozpočet:			
Príjmy (mesto + školy)	12 231 093	-369 321,43	11 861 771,57
Výdavky(mesto + školy)	12 146 616	-371 252,52	11 775 363,48
<i>Prebytok/schodok bežného rozpočtu</i>	84 477		86 408,09
Kapitálový rozpočet:			
Príjmy	2 568 967	-941 722,20	1 627 244,80
Výdavky	2 654 231	-973 318,42	1 680 912,58
<i>Prebytok/schodok kapitál. rozpočtu</i>	- 85 264		- 53 667,78
Finančné operácie:			
Príjmové	666 583	-9 661,09	656 921,91
Výdavkové	226 191	-494,24	225 696,76

Zostatok finančných operácií	440 392		431 225,15
Príjmy spolu:	15 466 643	-1 320 704,72	14 145 938,28
Výdavky spolu:	15 027 038	-1 345 065,18	13 681 972,82
Rozdiel:	439 605		463 965,46

Celkové príjmy bežného rozpočtu boli oproti už upravenému rozpočtu dosiahnuté nižšie, čo v najväčšom podiele ovplyvnil výpadok podielových daní o 261,5 tis. €, miestnych daní a poplatkov o 7 tis. €, znížený bol aj príjem od š.p. LESY SR o 35,5 tis. €. Úsporné opatrenia sa prejavili v čerpaní bežných výdavkov oproti upravenému rozpočtu. Nepriaznivá situácia na trhu z nehnuteľnosťami sa preukázala aj v r. 2012 na negatívnom plnení rozpočtu kapitálových príjmov. Skutočný príjem oproti upravenému rozpočtu bol nižší o 942 tis. €. Celkový schodok kapitálového rozpočtu bol 54 tis. €. Mesto Pezinok zapojilo na zabezpečenie realizácie investičných akcií a na čerpanie bežných výdavkov prostredníctvom príjmových finančných operácií 657 tis. €, z čoho boli finančné zdroje peňažného rezervného fondu vo výške 429,5 tis.

1.2.1. plnenie rozpočtu bežných príjmov

V prehľadoch je historický vývoj vybraných rozpočtových položiek. Ich vývoj je rovnomerný a je dobrým východiskom pre určovanie budúcich zdrojov mesta.

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
2012	11 925 446	11 543 512

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
2012	1 475 672	1 468 709

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
2012	158 217	157 598

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
2012	899 150	880 893

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
2012	2 568 967	1 627 245

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
2012	666 53	656 922

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
2012	12 231 093	11 861 772

Z prehľadu je zrejмый rovnomerný nárast bežných výdavkov, ktorý je odvodený od rozsahu poskytovaných služieb aj z titulu nárastu počtu obyvateľstva a inflačného nárastu nakupovaných tovarov a služieb.

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
2012	1 927 232	1 974 991	1 858 229

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
2012	626 828	637 434	614 969

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
2012	475 100	467 538	424 594

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
2012	1 131 000	1 009 930	1 005 677

Mesto Pezinok aj naďalej hľadá spôsoby čo najefektívnejšieho a najekonomickejšieho zneškodňovania a zhodnocovania odpadov. Napr. zmluva o spracovaní biologicky rozložiteľného odpadu, spolupráca pri nakladaní zo zvyšným komunálnym odpadom a následné energetické zhodnotenie, rozšírenie zberu separátnych odpadov – šatstvo, drobné kovy.

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
2012	889 117	963 167	941 390

Na zníženie čerpania položky má vplyv úspora najmä v časti verejná zeleň.

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
2012	1 089 353	1 109 509	1 095 508

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
2012	5 111 810	5 395 589	5 302 062

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
2012	653 868	588 458	532 933

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 :

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
2012	2 654 231	1 680 913

Pôvodne schválený rozpočet kapitálových výdavkov v sume 3 051 186 € bol úpravou znížený o 397 tis. € na 2 654 231€. Takto upravený rozpočet kapitálových výdavkov bol nedočerpaný v sume 973 318€ a v tomto objeme neboli zrealizované rozpočtom schválené menovite popísané investičné akcie. V hodnotenom materiáli predloženého Záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2012, ako aj v správe k programového rozpočtu, sú menovite popísané zrealizované investičné akcie Mesta Pezinok, v rozsahu 1 680 913€ v rozpočtovom roku 2012.

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
2012	226 191	225 697

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 31.12.2012	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2012
Bežný rozpočet:		
Príjmy (mesto +školy)	12 231 093	11 861 771,57
Výdavky (mesto +školy)	12 146 616	11 775 363,48
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	+ 84 477	+ 86 408,09
Kapitálový rozpočet:		
Príjmy	2 568 967	1 627 244,80
Výdavky	2 654 231	1 680 912,58
Prebytok/schodok kapitál. rozpočtu	- 85 264	- 53 667,78
Finančné operácie:		
Príjmové	666 583	656 921,91

Výdavkové	226 191	225 696,76
Zostatok fin. operácií	+ 440 392	+ 431 225,15
Príjmy spolu:	15 466 643	14 145 938,28
Výdavky spolu:	15 027 038	13 681 972,82
Rozdiel:	+ 439 605	+ 463 965,46

Prerozdelenie finančného hospodárenia v €:

Prebytok bežného rozpočtu	86 408
Schodok kapitálového rozpočtu	- 53 668
Použitie prostriedkov RF cez FO príjmové	656 922
Finančné operácie výdavkové	- 225 697
Zostatok zdrojov finančného hospodárenia k 31.12.2012	463 965

Zostatok finančného hospodárenia k 31.12.2012 v sume 463 965 € predstavuje nespotrebované zdroje finančných operácií, ktoré boli zapojené do rozpočtu v roku 2012 vo výške 431 225 € a kladný výsledok rozpočtového hospodárenia (bežný a kapitálový rozpočet) v sume 32 740 €. V zmysle ust. § 16 ods. 6 až 8 zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení o rozpočtových pravidlách sa zo zostatku finančného hospodárenia vylučujú nevyčerpané, účelovo určené prostriedky v sume 150 975 €, ktoré budú do rozpočtu výdavkov zapojené v nasledujúcich obdobiach.

Po finančnom usporiadaní je suma 312 990,- € navrhnutá ako zdroj peňažného rezervného fondu z finančného hospodárenia roku 2012.

Peňažné prostriedky Mesta Pezinok k 31.12.2012 (po vylúčení prostriedkov SOF a ŠJ)	2 774 366
V tom:	
Výsledok finančného hospodárenia roku 2012 k 31.12.2012	463 965
Zostatok peňažného rezervného fondu k 31.12.2012	1 850 403
Ostatné finančné prostriedky :	459 998
Sú predmetom vylúčenia z prebytku hospodárenia:	
- príjem od právnych subjektov do depozitu (145 517€)	
- účelové dotácie a účelové príjmy (5 458€)	
Zostatok ostatných nepoužitých zdrojov:	
- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich období (208 879€)	
- príjem od právnych subjektov bez RK (100 144€)	
S p o l u :	2 774 366

2. Bilancia aktív a pasív

2.1. Majetok mesta v €

Aktíva:	r. 2010	r. 2011	r. 2012
Dlhodobý nehmotný majetok (softvér, cenné papiere)	52 662	38 558	512 823,86
Dlhodobý hmotný majetok (pozemky, stavby, porasty, hnutelné veci, vozidlá, nezaradené investície, drobný inventár)	43 794 460	40 245 324	38 473 753,14
Finančný majetok (cenné papiere)	8 168 858	8 168 858	8 294 810,92

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	r. 2012
Nedňové pohľadávky (z nájmov majetku mesta a ostatné) účet 318	166 535	291 920	313 436
Daňové (z daňových príjmov mesta)účet 319	369 037	244 776	313 131
Ostatné účet 378	165 969	165 970	165 970

Legislatívnymi zmenami boli vykonané úpravy medzi daňovými a nedaňovými pohľadávkami

2.3. Závazky

	r. 2010	r. 2011	r.2012
Dodávatelia	224 854	44 910	24 912
Prijaté preddavky	14 477	14 317	18 297
Mzdy zamestnancov a odvody a ostatné	266 359	283 325	233 304

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Celková výška dlhodobých úverových záväzkov dosiahla úroveň 19,28% rozpočtu skutočných bežných príjmov roku 2012.

Vývoj dlhovej služby v €:

	r. 2010	r.2011	r.2012
Počet obyvateľov	23 044	23 153	23 411
Dlhová služba v €	2 312 912	3 279 216	2 278 191
Dlhová služba na 1 obyvateľa	100,37 €	141,63 €	97,31 €
Splátky úverov vr. ŠFRB	213 115	227 224	225 697

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	r. 2012
Náklady	500 277	612 485	782 588
Výnosy	572 091	537 381	805 051
- z toho príspevok zriaďovateľa	325 194	343 081	331 375
Hospodársky výsledok	71 814	- 75 104	+ 22 463

Príspevková organizácia vykoná za rok 2012 zúčtovanie s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 2 508,25 €.

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

	r. 2010	r. 2011	r. 2012
Náklady	439 661	460 874	615 289
Výnosy	443 773	452 159	523 067
- z toho príspevok zriaďovateľa	292 999	287 119	238 508
Hospodársky výsledok	+ 4 112	- 8 714	+ 7 778

Príspevková organizácia vykoná za rok 2012 zúčtovanie s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 11 547,25 €.

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

	r. 2010	r. 2011	r. 2012
Náklady	55 904	56 322	75 092
Výnosy	55 234	51 097	77 585
- z toho príspevok zriaďovateľa	51 030	50 616	53 602
Hospodársky výsledok	- 670	- 5 225	+ 2 493

Príspevková organizácia vykoná za rok 2012 zúčtovanie s rozpočtom zriaďovateľa vo výške 5 541,39 €.

PODNIK BYTOVÝCH SLUŽIEB, s.r.o. (výroba a rozvod tepla) v €:

	r. 2010	r. 2011	r. 2012
Náklady	2 342 260	2 218 445	2 157 114
Výnosy	2 285 808	2 038 602	2 338 463
Hospodársky výsledok	- 56 452	- 179 843	+ 181 349

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

	r. 2010	r. 2011	r. 2012
Náklady	222 092	233 064	246 762
Výnosy	249 580	236 702	269 123
Hospodársky výsledok	+ 27 488	+ 3 6939	+ 22 361

TV PEZINOK, s.r.o. (televízne vysielanie) v €:

	r. 2010	r. 2011	r. 2012
Náklady	119 488	115 811	119 862
Výnosy	116 504	110 302	134 978
Hospodársky výsledok	- 2 984	- 5 509	+ 15 116

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 Prima 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	r. 2012
01- Plánovanie, manažment, orgány mesta a kontrola	573 246	637 586	427 231
02 - Propagácia a marketing	196 261	217 497	247 189
03 - Interné služby	726 674	1 628 854	1 206 769
04 - Služby občanom	196 441	178 910	195 789
05 - Bezpečnosť	747 435	818 284	993 469
06 - Odpadové hospodárstvo	988 607	1 009 859	1 010 747
07 - Miestne komunikácie	768 406	901 369	456 162
08 - Doprava	9 512	9 153	9 712
09 - Vzdelávanie (prenesené aj originálne kompetencie)	4 927 275	5 100 158	5 302 062
10 - Šport	533 934	412 859	494 067
11 - Kultúra	366 213	347 782	447 459
12 - Prostredie pre život	518 333	484 451	308 249
13 - Sociálna starostlivosť	527 415	562 887	602 261
14 - Bývanie	23 031	23 683	28 293
15 - Administratíva	1 245 112	1 148 744	1 188 690

Programový rozpočet obsahuje 15 programov, pričom každý 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 hodnotených ukazovateľoch obsiahnuté rozpočtové bežné aj kapitálové výdavky.

ZÁVER

Návrh záverečného účtu Mesta Pezinok za rok 2012 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 2012 bol v zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej 15 dní spôsobom v obci obvyklým. Riadna účtovná závierka k 31.12.2012 bola v súlade s § 9 ods. 5 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overená audítorom.

V zmysle § 10 ods. 3 písm. a.) a b.) zákona o rozpočtových pravidlách dosiahlo Mesto Pezinok v hodnotenom období za rok 2012, kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami v sume 32 740 €. Medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami vznikol rozdiel vo výške 431 225 €. Spolu predstavujú prostriedky rozpočtového hospodárenia Mesta Pezinok k 31.12.2012 sumu 463 965 €. O použití prebytku rozpočtu v zmysle § 16 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení rozhoduje Mestské zastupiteľstvo.

Celkový zostatok prostriedkov finančného hospodárenia za rok 2012 v sume 463 965 € po finančnom usporiadaní (vylúčenie 150 975€) je suma **312 990 €**, ktorá je navrhnutá ako zdroj do 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 2012**“ výrokom

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

Ing. Janka Sandtnerová
hlavná kontrolórka Mesta Pezinok
V Pezinku, 6.6.2013