

## 2. Komentár k plneniu príjmov a výdavkov za rok 2005

### Rozpočet 2005

v tis. Sk

	príjmy	výdavky
uzn. č. 1-230 z 14.12.2004	292737	292737
uzn. č. 1-56 z 29.04.2005	301639	301639
uzn. č. 1-97 z 01.07.2005	320177	320177
uzn. č. 1-189 z 11.11.2005	377548	377548
rozpočtové opatrenia po II. novele	377086	377086

Rok 2005 bol prvým rokom fiškálnej decentralizácie, ktorá priniesla zmenu v systéme financovania obcí v podobe nových právnych noriem. Do platnosti vstúpil zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákon o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, zákon o miestnych daniach. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ustanovil nové definície vzťahov rozpočtu územnej samosprávy k štátnemu rozpočtu ako podiely na daniach v správe štátu, ako dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a ako ďalšie dotácie v súlade so zákonom o ŠR. Nový zákon taktiež ustanovil členenie rozpočtu na bežný, kapitálový a finančné operácie, pričom finančné operácie sa považujú za súčasť rozpočtu, ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov. Ministerstvo financií na svojej internetovej stránke zverejnilo predpokladané podiely obcí na dani z príjmov fyzických osôb, pričom na Pezinok, v zmysle stanovených kritérií, bola rozpísaná čiastka vo výške 97 174 tis. Sk. Skutočný príjem z podielu na daniach v správe štátu dosiahol výšku 110 063 tis. Sk, čo pri počte obyvateľov k 31.12.2005 /22 143/ predstavuje 4 970,- Sk na obyvateľa. Podiely na daniach v správe štátu predstavujú 42% z celkových bežných príjmov za rok 2005. Príjem z miestnych daní, vyrubovaných v zmysle nového zákona, splnil očakávané predpoklady, pričom najmä u dane z nehnuteľnosti sme zaznamenali vysokú platobnú disciplínu. Najväčšie pohľadávky ku koncu roka 2005 evidujeme u dane za psa a najmä u poplatku za komunálny odpad. Príjmy z vlastníctva majetku /nájomné za prenajaté pozemky, nebytové priestory a energetické zariadenia/ predstavujú 5,6% z bežných príjmov. Správne poplatky oproti roku 2004 zaznamenali mierny nárast, čo je najviac viditeľné u správnych poplatkov za matričnú a osvedčovací činnosť /1 144 tis. Sk/.

V roku 2005 mesto Pezinok zabezpečovalo prenesený výkon štátnej správy v oblasti základného školstva, matričnej činnosti, činnosti štátneho fondu rozvoja bývania, spoločného obecného úradu, školského úradu a zariadenia opatrovateľskej služby. Na všetky tieto činnosti štát prispieval formou dotácií, ktorých skutočná výška zodpovedala oficiálne oznámeným záväzným ukazovateľom, pričom najmä dotácie na výkon činnosti spoločného obecného úradu sú veľmi podhodnotené a obce doplácajú na tento druh preneseného výkonu štátnej správy 1 500 tis. Sk.

Kapitálové príjmy nie sú naplnené do výšky rozpočtu, čo bolo čiastočne spôsobené nadhodnotením rozpočtovanej čiastky v II. novele, čiastočne nesplnením termínu zaplataenia jednej pohľadávky vo výške 4 500 tis. Sk /uhr. 16.1.2006/ a čiastočne vracaním kúpnych cien za pozemky určené na výstavbu garáží na ulici Obrancov mieru.

Vo finančných operáciách sú premietnuté prevody z peňažných fondov a ukladanie finančných prostriedkov na termínovaných vkladoch.

Rovnomerné plnenie výdavkov bolo v priebehu roka zabezpečované rozpočtovými opatreniami. Bežné výdavky dosiahli výšku 90 % bežných príjmov, čo bolo zapríčinené nielen vyšším príjmom, ale aj šetrením niektorých druhov výdavkov. K šetreniu prišlo v položkách zákonných odvodov, energií a niektorých druhov služieb. V kapitole nezamestnanosť je prekročené kryté príjmami, pretože všetky výdavky spojené s aktivačnými prácami prepláca Úrad práce. Financovanie školstva prebiehalo v roku 2005 dvomi spôsobmi. Všetky výdavky spojené s prenesenými kompetenciami v školstve sú financované dotáciami. Taktiež štát poskytuje účelové dotácie v školstve na vzdelávacie poukazy, na asistentov učiteľov, na cestovné, na okresné kolá olympiád. Originálne kompetencie v školstve boli po prvý krát financované kompletne z vlastných zdrojov obcí. Nedočerpanie rozpočtových prostriedkov bolo spôsobené zmenou účtovania miezd, nakoľko v zmysle §13 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách do plnenia rozpočtu obce sa zahŕňajú len tie príjmy a výdavky, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku. To znamená, že v r. 2005 bolo zúčtovaných len 11 mesiacov miezd a zákonných odvodov.

Nakoľko kapitálové výdavky boli kryté fondom zvláštnych prostriedkov, ich nedočerpanie znamená, že zostávajú na použitie v ďalších obdobiach. Z kapitálových dotačných príjmov zostalo nevyčerpaných 365 tis. Sk, ktoré prišli na účet 30.12.2005, sú určené na rekonštrukciu kotolne na ZŠ Na bielenisku a ich použitie je možné do 31.3.2006

Vo finančných operáciách značnú položku tvoria prevody do fondov a uloženie finančných prostriedkov na podielových fondoch.

## Prehľad hospodárenia za rok 2005

v tis. Sk

<b>Príjmy</b> bežné	259543
kapitálové	60156
<b>Výdavky</b> bežné	235274
kapitálové	56638
nevyčerpané dotačné prostriedky	1245
<b>Rozdiel - prebytok hospodárenia za rok 2005</b>	<b>26542</b>

Vypracovala: Ing. Jana Pešková  
24. marca 2006