

## **Mesto Senica – hlavný kontrolór**

Štefánikova 1408/56, 905 01 Senica

---

Zn. 2011\_4.MsZ\_18.2\_ Správa z kontroly plnenia príjmov a výdavkov mesta k 31. 3. 2011

Materiál na rokovanie

### **4. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici**

Dňa: 30. 6. 2011

Bod programu číslo: 18.2

Názov materiálu: **Správa z kontroly plnenia príjmov a výdavkov mesta k 31. 3. 2011**

Návrh vypracoval: Mgr. Boris Pivoluska

Návrh predkladá: Mgr. Boris Pivoluska

Návrh na uznesenie: Mestské zastupiteľstvo v Senici

**schvaľuje**

Správu z kontroly príjmov a výdavkov mesta k 31. 3. 2011

V Senici dňa 23. 6. 2011

**Správa z kontroly plnenia príjmov a výdavkov mesta k 31. 3. 2011**

V súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti mala byť vykonaná kontrola, ktorej predmetom bolo plnenie rozpočtu mesta ku koncu každého kalendárneho štvrťroka. Vzhľadom na rozpočtové provizorium v prvom štvrťroku 2011 bola vykonaná kontrola plnenia príjmov a výdavkov mesta Senica so stavom k 31. 3. 2011.

Mesto od 1. 1. 2011 až do schválenia rozpočtu dňa 31. 3. 2011 hospodáril v rozpočtovom provizorii podľa ustanovenia § 11 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len zák. 583/2004). Zákonom stanovená podmienka neprekročenia 1/12 celkových výdavkov rozpočtu mesta v predchádzajúcom rozpočtovom roku (limit 2.361.751,00 €) v každom mesiaci rozpočtového provizória roku 2011 bola dodržaná t.j. uskutočnené výdavky v jednotlivých mesiacoch rozpočtového provizória neprekročili uvedený limit.

V ďalšej časti tohto záznamu je uvedené finančné plnenie príjmov a výdavkov mesta so stavom k termínu schválenia rozpočtu. Finančné plnenie pre názornosť je uvedené podľa členenia rozpočtovej klasifikácie – kategórie, oddiely, položky a podpoložky.

Rozpočet mesta na rok 2011 bol schválený na 2. riadnom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Senici konanom dňa 31. marca 2011 uznesením č. 2/2011/40. Rozpočet bol schválený s celkovým prebytkom 394.514,00 €. Včasti príjmov bol rozpočet schválený na sumu 22.387.133,00 € a včasti výdavkov na sumu 21.992.619,00 €.

**A) Príjmy:**

Plnenie celkových príjmov k 31. 3. 2011 pri schválenom rozpočte 22.387.133,00 € bolo v celkovej sume 3.460.373,56 € čo predstavuje plnenie rozpočtu na 15,46 %. Bežné príjmy k 31. 3. 2011 pri schválenom rozpočte 11.778.632,00 € boli plnené v celkovej sume 2.598.256,57 € čo predstavuje plnenie rozpočtu na 22,02 %. Kapitálové príjmy boli pri schválenom rozpočte 9.516.958,00 € plnené v celkovej sume 420.056,83 € čo predstavuje plnenie rozpočtu na 4,41 %. Príjmy finančných operácií pri schválenom rozpočte 1.091.543,00 € boli plnené v celkovej sume 447.060,16 € čo predstavuje plnenie rozpočtu na 40,96 %.

Plnenie bežných príjmov k 31. 3. 2011 v nadväznosti na schválený rozpočet:

Kategória, položka	Text	Rozpočet 2011	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2011	% plnenia
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy</b>	<b>7931864,00</b>	<b>1675028,83</b>	<b>21,12</b>
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	4915683,00	1394400,34	28,37
120	Dane z majetku	2266597,00	72946,17	3,22
130	Dane za tovary a služby	749584,00	207682,32	27,71
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>774917,00</b>	<b>138704,87</b>	<b>17,90</b>
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	466182,00	108709,00	23,32
220	Administratívne a iné poplatky a platby	247935,00	22212,63	8,96
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	800,00	56,96	7,12
290	Iné nedaňové príjmy	60000,00	7726,28	12,88

<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>3052066,00</b>	<b>704280,76</b>	<b>23,08</b>
	<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>11758847,00</b>	<b>2518014,46</b>	<b>21,41</b>
Vlastné príjmy rozpočtových organizácií (školy a šk. zar.)		19785,00	75242,11	380,30
	<b>Bežné príjmy vrátane rozpočtových organizácií</b>	<b>11778632,00</b>	<b>2593256,57</b>	<b>22,02</b>

Bežné príjmy mesta k 31. 3. 2011 boli plnené na 22,02 % schváleného rozpočtu:

1) Daňové príjmy pri rozpočte 11.778.632,00 € boli plnené v sume 2.593.256,57 € čo predstavuje plnenie 22,02 % schváleného rozpočtu na rok 2011.

- a) Kategória 110 - Dane z príjmov a kapitálového majetku boli plnené na 28,37 %. Daň je príjmom z výnosu dane z príjmov poukazovaného obciam zo štátneho rozpočtu. Príjem tejto dane nie je zo strany mesta ovplyvniteľný.
- b) Kategória 120 – Dane z majetku boli plnené na 3,22 % schváleného rozpočtu pričom vo väčšine prípadov išlo o platby dane za minulé roky. Plnenie rozpočtu najviac ovplyvňuje termín splatnosti dane z nehnuteľností, prípadne termín splatnosti jej prvej splátky. Platobné výmery po ich spracovaní a vytlačení boli jednotlivým subjektom dane z nehnuteľností postupne doručované od polovice apríla 2011. Termín splatnosti dane resp. jej prvej splátky v zmysle tohto VZN je pre každý daňový subjekt individuálny podľa termínu prevzatia platobného výmeru daňovým subjektom. Zák. č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v ustanovení § 21 ods. 1 ustanovuje že vyrubená daň z nehnuteľností je splatná do 15 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti platobného výmeru. Podľa ustanovení § 21 ods. 2 uvedeného zákona správca dane môže všeobecne záväzným nariadením podľa miestnych podmienok s účinnosťou od 1. januára príslušného zdaňovacieho obdobia určiť platenie dane z nehnuteľností v splátkach. Podľa čl. 5 VZN č. 7 je daňovník povinný zaplatiť daň z nehnuteľností jednorazovo do 15 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti PV alebo v troch splátkach:

- prvá splátka dane je splatná do 15 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti platobného výmeru
- druhá splátka dane je splatná do 31. augusta
- tretia splátka dane je splatná do 31. októbra

V prípade skoršieho uhradenia dane rozdelenej na splátky, správca dane akceptuje zníženie počtu splátok. Z dôvodu vyrubenia dane v druhom štvrtroku bolo jej plnenie k 31. 3. 2011 len 3,22 % pričom u zaplatenej dane vo väčšine prípadov išlo o platby za minulé roky.

- c) Kategória 130 – Dane za tovary a služby boli plnené na 27,71 % schváleného rozpočtu. Dane za tovary a služby predstavujú jednotlivé dane: za psa, za nevýherné hracie prístroje, za ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Najväčšiu časť rozpočtu tejto kategórie predstavuje poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady s rozpočtom 630.684,00 € t.j. 84,14 % schváleného rozpočtu čo predstavuje sumu 186.530,30 €. Rozpočet tohto poplatku v roku 2011 je v tej istej výške ako bol v roku 2010. Porovnaním plnenia rozpočtov tohto poplatku v tomto a predchádzajúcom roku bol zistený pokles finančného plnenia v roku 2011 o 34.348,51 € oproti porovnateľnému obdobiu roku 2010. Druhou objemovo najväčšou daňou kategórie 130 je daň za užívanie verejného priestranstva s rozpočtom 98.100,00 € t.j. 13,09 % jej schváleného rozpočtu. Plnenie dane k 31. 3. 2011 v sume 6.082,36 € bolo len 6,20 % jej schváleného rozpočtu. Rozpočet tejto dane bol cca zo 71 % navrhnutý za užívanie VP na trvalé parkovanie v zmysle VZN č. 5 o parkovaní a státi vozidiel (70.000,00 €) a ostatné užívanie VP predstavujú platby za rozkopávky, stánky, jarmok, terasy, príležitostný predaj a pod v celkovej sume 28.100,00 €. V tomto prípade pňažné plnenie za užívanie VP na trvalé parkovanie bude najmä v druhom štvrtroku z dôvodu ustanovenia článku 2 ods. 6 VZN č. 5 v ktorom je časovo vymedzená doba spoplatneného trvalého parkovania na obdobie od 1. júna do 31. mája nasledujúceho roku. Plnenie ostatných daní za užívanie VP je okrem rozkopávok z časového hľadiska viazané na obdobie II. a III. štvrtroka. Ostatné dane kategórie 130 z hľadiska výšky svojho rozpočtu výrazne

neovplyvňujú daňové príjmy. Z hľadiska plnenia rozpočtu k 31. 3. 2011 daň za psa bola plnená v sume 13.903,86 € čo predstavuje 102,99 % plnenie svojho rozpočtu. V zmysle platnej legislatívy je daň za psa splatná do 31. januára príslušného zdaňovacieho obdobia. Splnenie rozpočtu tejto dane z hľadiska výšky jej rozpočtu významne neovplyvňuje na plnenie rozpočtu kategórie 130. Rozpočet dane za psa predstavuje len 1,80 % výšky platného rozpočtu kategórie 130 k termínu 31. 3. 2011. Daň za nevýherné hracie prístroje bola plnená v sume 199,16 € čo predstavuje 66,39 % svojho rozpočtu (300,00 €). Daň za ubytovanie bola plnená v sume 966,64 € čo predstavuje 13,81 % svojho rozpočtu (7.000,00 €). Posledne uvedené dane za ubytovanie a za nevýherné hracie prístroje z hľadiska výšky rozpočtu tiež podstatne neovplyvňujú rozpočet a plnenie kategórie 130.

- 2) Nedaňové príjmy pri rozpočte 774.917,00 € boli k 31. 3. 2011 plnené v sume 138.704,87 € čo predstavuje časové plnenie rozpočtu na 17,90 %. Najväčšiu sumu rozpočtu nedaňových príjmov bežného rozpočtu predstavujú Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – kategória 210, ktoré s rozpočtom 466.182,00 € boli v prvom štvrtroku plnené v sume 108.709,00 € čo predstavuje 23,32 % rozpočtu. Porovnaním rovnakých období roku 2011 a roku 2010 je tohoročný rozpočet kategórie 210 nižší o 52.388 €. Podobne aj druhá najväčšia časť rozpočtu nedaňových príjmov bežného rozpočtu Administratívne a iné poplatky a platby – kategória 220 bola plnená nízko. Pri rozpočte 247.935,00 € bolo plnenie len 22.212,63 € čo predstavuje 8,96 % rozpočtu. kategórie 220. Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov – kategória 240 boli pri rozpočte 800 € plnené v sume 56,96 € čo predstavuje 7,12 % plnenie kategórie 240. Plnenie tejto kategórie však nemá podstatný vplyv na rozpočet. Z časového hľadiska neboli plnené ani Iné nedaňové príjmy – kategória 290. Pri rozpočte 60.000,00 € plnenie v sume 7.726,28 € pri predstavuje len 12,88 % kategórie 290.
- 3) Granty a transfery boli pri rozpočte 3.052.066,00 € plnené v sume 704.280,76 € čo predstavuje plnenie na 23,08 %. Z toho:
  - a) Granty pri rozpočte 86.057,00 € boli plnené v sume 30.037,17 € čo predstavuje plnenie ich rozpočtu 34,90 %. (Europa Direct – plnenie 13.160,00 € - 70,00 % schváleného rozpočtu, príspevky od obcí na činnosť SOÚ – plnenie 15.012,47 € - 28,52 % schváleného rozpočtu a na projekt Interkultúrne vzdelávanie detí a dospelých – plnenie 1.864,70 € - 12,76 schváleného rozpočtu).
  - b) Transfery v rámci verejnej správy pri rozpočte 2.966.009,00 € boli zo štátneho rozpočtu poskytnuté celkovej sume 674.243,59 € čo predstavuje 22,76 % schváleného rozpočtu na:
    - rôzne agendy v rámci preneseného výkonu štátnej správy – školstvo, matrika, cestná doprava a miestne komunikácie, starostlivosť o životné prostredie, regionálny rozvoj, evidencia obyvateľstva, spoločný školský úrad, spoločný obecný úrad,
    - rôzne dotácie na základe zmluvných vzťahov orgánmi v pôsobnosti MPSVaR – koordinátori, rodinné prídavky, stravovacie návyky, školské pomôcky, chránené dielne, dobrovoľnícka činnosť, regionálna zamestnanosť, povodne,
    - rôzne dotácie z prostriedkov EÚ – Rozhlédni se a poznávej, Interkultúrne vzdelávanie detí a dospelých, Svet hudby hranice nepozná, Kvalitné služby a informovanosť, Kvalitné služby a informovanosť, II. ZŠ nadstavba strechy, ZUŠ a III. ZŠ Rekonštrukcia a modernizácia.

Finančné plnenie grantov vzhľadom na ich povahu nie je zo strany mesta ovplyvniteľné.

Plnenie kapitálových príjmov k 31. 3. 2011 v nadväznosti na schválený rozpočet:

Kategória, položka	Text	Rozpočet 2011	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2011	% plnenia
<b>230</b>	<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>2211958,00</b>	<b>42731,63</b>	<b>1,93</b>
231	Príjem z predaja kapitálových aktív	1786758,00	2104,34	0,12
233	Príjem z predaja pozemkov a nehm. aktív	425200,00	40627,29	9,55

<b>300</b>	<b>Granty a transfery</b>	<b>7305000,00</b>	<b>377325,20</b>	<b>5,17</b>
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>		<b>9516958,00</b>	<b>420056,83</b>	<b>4,41</b>

Kapitálové príjmy k 31. 3. 2011 boli plnené 4,41 % schváleného rozpočtu:

- 1) Nedaňové kapitálové príjmy (kategória 230) oproti schválenému rozpočtu v celkovej sume 2.211.958,00 € boli zčasového hľadiska plnené v sume 42.731,63 € čo predstavuje len 1,93 % schváleného rozpočtu tejto kategórie, pričom Príjem z predaja kapitálových aktív (kategória 231) bol plnený len v sume 2.104,34 za predaj bytov. Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív (kategória 233) bol plnený tiež veľmi nízko.
- 2) Kapitálové granty a transfery (kategória 300) boli pri rozpočte 7.305.000,00 € plnené len v sume 377.325,20 € čo predstavuje plnenie rozpočtu na 5,17 %. Uvedené plnenie predstavuje nerozpočtovaný kapitálový transfer zo ŠR na výstavbu nájomných bytových domov 2x48 b.j. Ďalšie rozpočtované kapitálové transfery zo ŠR na 8 rozpočtovaných projektov neboli do 31. 3. 2011 plnené – Rozhlédni se a poznávej, Kvalitné služby a informovanosť, II. ZŠ nadstavba strecha, ZUŠ, Kompostáreň bioodpadov, Senica s novým námestím, III.ZŠ rekonštrukcia a modernizácia a Ovzdušie v meste bez prachu.

Nízke plnenie kapitálových príjmov citeľne vplývalo na plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov.

Plnenie príjmov finančných operácií k 31. 3. 2011 v nadväznosti na schválený rozpočet:

Kategória, položka	Text	Rozpočet 2011	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2011	% plnenia
<b>400</b>	<b>Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami</b>	<b>480590,00</b>	<b>4228,52</b>	<b>0,88</b>
431	Z predaja majetkových účastí	476362,00	0,00	0,00
453	Z ostatných finančných operácií	4228,00	4228,52	100,01
<b>500</b>	<b>Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci</b>	<b>610953,00</b>	<b>442831,64</b>	<b>72,48</b>
513	Bankové úvery dlhodobé	155512,00	0,00	0,00
514	Ostatné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci dlhodobé	455441,00	442831,64	97,23
<b>Príjmy finančných operácií spolu</b>		<b>1091543,00</b>	<b>447060,16</b>	<b>40,96</b>

Rozpočet kategórie 431 predstavuje prostriedky rozpočtované za predaj akcií BVS. Kategória 453 predstavuje zostatok nevyčerpaných prostriedkov na školstvo z predchádzajúceho roku, ktoré musia byť vyčerpané do 31. 3. nasledujúceho roku t.j. 2011.

Prijaté úvery v kategórii 500 sa týkajú:

- 1) prostriedkov z úveru od Dexia banky Slovensko na rekonštrukciu ZUŠ (kategória 513001)
- 2) prostriedkov zo ŠFRB na financovanie NBD 1x48 b.j. (kategória 513002).

#### B) Výdavky:

Rozpočet celkových výdavkov k 31. 3. 2011 (vrátane škôl a školských zariadení) bol schválený v sume 21.992.619,00 €. Z uvedenej sumy rozpočet bežných výdavkov bol 11.778.632,00 €, rozpočet kapitálových výdavkov bol 9.073.590,00 € a rozpočet finančných operácií bol 1.140.397,00 €.

Plnenie celkového výdavkov k 31. 3. 2011 bolo 3.103.089,61 € čo predstavuje 14,11 % schváleného rozpočtu. Z toho bežné výdavky (vrátane škôl a školských zariadení) boli plnené v sume 2.081.435,92 € čo predstavuje 17,67 % ich rozpočtu, kapitálové výdavky boli plnené v sume 869.288,88 € čo predstavuje 9,58 % ich rozpočtu a finančné operácie boli plnené v sume 152.364,81 € čo predstavuje 13,36 % ich rozpočtu.

Plnenie bežných výdavkov k 31. 3. 2011 v nadväznosti na schválený rozpočet:

Oddiel	Text	Rozpočet 2011	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2011	% plnenia
<b>01</b>	<b>Všeobecné verejné služby</b>	<b>1779060,00</b>	<b>353027,70</b>	<b>19,84</b>
01.1	Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť, zahraničná oblasť	1627337,00	312818,64	19,22
01.3	Iné všeobecné služby (matrika)	15540,00	2755,07	17,73
01.7	Transakcie verejného dlhu	136183,00	37453,99	27,50
<b>03</b>	<b>Verejný poriadok a bezpečnosť</b>	<b>497163,00</b>	<b>117084,17</b>	<b>23,55</b>
03.2	Ochrana pred požiarmi	24050,00	2506,27	10,42
03.6	Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované (mestská polícia)	473113,00	114577,90	24,22
<b>04</b>	<b>Ekonomická oblasť</b>	<b>1384620,00</b>	<b>202896,45</b>	<b>14,65</b>
04.1	Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť (VPP)	124625,00	24628,26	19,76
04.4	Ťažba, výroba a výstavba (len výstavba)	20011,00	1469,31	7,34
04.5	Doprava (len cestná doprava)	669684,00	36732,68	5,49
04.9	Ekonomická oblasť inde neklasifikovaná	570300,00	140066,20	24,56
<b>05</b>	<b>Ochrana životného prostredia</b>	<b>1297157,00</b>	<b>253694,05</b>	<b>19,56</b>
05.1	Nakladanie s odpadmi	1270194,00	249416,34	19,64
05.4	Ochrana prírody a krajiny	26963,00	4277,71	15,87
<b>06</b>	<b>Bývanie a občianska vybavenosť</b>	<b>245000,00</b>	<b>84940,69</b>	<b>34,67</b>
06.4	Verejné osvetlenie	230000,00	83095,32	36,13
06.6	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované	15000,00	1845,37	12,30
<b>08</b>	<b>Rekreácia, kultúra, náboženstvo</b>	<b>1267976,00</b>	<b>250112,28</b>	<b>19,73</b>
08.2	Kultúrne služby	1101380,00	226207,23	20,54
08.3	Vysielacie a vydavateľské služby	146149,00	23051,17	15,77
08.4	Náboženské a iné spoločenské služby	20447,00	853,88	4,18
<b>09</b>	<b>Vzdelávanie</b>	<b>5109710,00</b>	<b>792630,49</b>	<b>15,51</b>
09.1.1	Spolu za Predškolská výchova	1425952,00	215335,28	15,10
9.1.2	Spolu za Základné vzdelanie	2877795,00	460767,90	16,01
09.5	Nedefinovateľné vzdelávanie	805963,00	116527,31	14,46
<b>10</b>	<b>Sociálne zabezpečenie</b>	<b>197946,00</b>	<b>27050,09</b>	<b>13,67</b>
10.1	Choroba, invalidita a ťažké zdravotné postihnutie	80645,00	5492,06	6,81
10.2	Staroba	108923,00	20236,42	18,58
10.4	Rodina a deti	745,00	154,01	20,67
10.7	Soc. pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	7633,00	1167,60	15,30
<b>Bežné výdavky spolu</b>		<b>11778632,00</b>	<b>2081435,92</b>	<b>17,67</b>

Plnenie bežných výdavkov bolo v súlade s rozpočtových provizóriom.

Rozpočet kapitálových výdavkov k 31. 3. 2011 bol v sume 9.073.590,00 €. Plnenie k tomuto termínu bolo 869.288,88 € čo predstavuje plnenie rozpočtu na 9,58 %.

Plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov k 31. 3. 2011:

Oddiel	Položka, podpoložka	Text	Rozpočet 2011	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2011	% plnenia
04.4.3	716	Prípravná a projektová dokumentácia	9000,00	0,00	0,00
	717001	Realizácia nových stavieb	61118,00	0,00	0,00
04.5.1	716	Prípravná a projektová dokumentácia	75690,00	0,00	0,00
	717001	Realizácia nových stavieb	189966,00	0,00	0,00
04.9.0	711001	Nákup pozemkov	0,00	391,91	0,00
	712001	Nákup budov, objektov alebo ich častí	135546,00	0,00	0,00
	717001	Realizácia nových stavieb	9700,00	6216,61	64,09
05.1.0	717001	Realizácia nových stavieb	3756579,00	0,00	0,00
05.3.0	713004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	973797,00	0,00	0,00
05.4.0	713004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	3100,00	0,00	0,00
06.1.0	717001	Realizácia nových stavieb	549820,00	838188,36	152,45
06.2.0	711005	Nákup ostatných nehmotných aktív	6500,00	0,00	0,00
	717001	Realizácia nových stavieb	1590000,00	2775,00	0,17
06.4.0	716	Prípravná a projektová dokumentácia	3000,00	0,00	0,00
06.4.0	717002	Rekonštrukcie a modernizácie	62550,00	0,00	0,00
08.2.0.9	713004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	8550,00	0,00	0,00
09.1.1.1	713004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	4866,00	0,00	0,00
09.1.2.1	717002	Rekonštrukcie a modernizácie	1215859,00	18117,00	1,49
09.5.0.1	716	Prípravná a projektová dokumentácia	1660,00	0,00	0,00
	717002	Rekonštrukcie a modernizácie	293259,00	0,00	0,00
	717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	123030,00	3600,00	2,93
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>			<b>9073590,00</b>	<b>869288,88</b>	<b>9,58</b>

Plnenie kapitálových výdavkov bolo v súlade s rozpočtových provizóriom.

Plnenie výdavkov finančných operácií k 31. 3. 2011:

Oddiel	Položka, podpoložka	Text	Rozpočet 2011	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.3.2011	% plnenia
01.7.0	821004	Splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov krátkodobých	155512,00	0,00	0,00
	821005	Splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov dlhodobých	592758,00	54333,00	9,17
	821007	Splácanie tuzemskej istiny z ostatných úverov pôžičiek a návratných finančných výpomocí dlhodobých	392127,00	98031,81	25,00
<b>Výdavky finančných operácií spolu</b>			<b>1140397,00</b>	<b>152364,81</b>	<b>13,36</b>

Plnenie výdavkov finančných operácií bolo v súlade s rozpočtových provizóriom.

V odd. 01.7.0 – Transakcie verejného dlhu:

- a) v podpoložke 821004 – Splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov krátkodobých sú rozpočtované finančné prostriedky z úveru na predfinancovanie dofinancovania projektu „Rekonštrukcia a modernizácia Základnej umeleckej školy Senica“.
- b) v podpoložke 821005 – Splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov dlhodobých sú rozpočtované splátky úverov z Dexia banky Slovensko (4 úvery z rokov 2007, 2008 a 2009) a
- c) v podpoložke 821007 – Splácanie tuzemskej istiny z ostatných úverov pôžičiek a návratných finančných výpomocí dlhodobých sú rozpočtované splátky všetkých 7 úverov zo ŠFRB.

Pri kontrole plnenia príjmov a výdavkov mesta v prvom štvrtroku 2011 bolo v niektorých prípadoch zistené plnenie výdavkov nad rozpočet schválený 31. 3. 2011. V tomto prípade však z dôvodu hospodárenia mesta až do posledného dňa rozpočtového štvrtroka v rozpočtovom provizóriu nejde o porušenie finančnej disciplíny z dôvodu, že mesto počas doby uceleného štvrtroka hospodáril v rozpočtovom provizóriu v zmysle ustanovenia § 11 zák. 583/2004. Podľa uvedeného ustanovenia výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť 1/12 celkových výdavkov rozpočtu mesta predchádzajúceho rozpočtového roka.

Prehľad uskutočnených výdavkov v rozpočtovom provizóriu:

Mesiac	Plnenie výdavkov za MsÚ v €	Plnenie výdavkov RO v €	Plnenie výdavkov spolu v €	1/12 z r. 2010
Január 2011	809913,73	37532,84	<b>847446,57</b>	<b>2361721,00</b>
Február 2011	729133,62	352992,57	<b>1082126,19</b>	<b>2361751,00</b>
Marec 2011	783590,94	389925,91	<b>1173516,85</b>	<b>2361751,00</b>
<b>Spolu</b>	<b>2322638,29</b>	<b>780451,32</b>	<b>3103089,61</b>	—

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že mesačný limit pre uskutočňovanie výdavkov v sume 2.361.721,00 podľa ustanovenia § 11 zák. 583/2004 bol v priebehu prvého štvrtroka mesačne dodržiavaný.

Záver:

Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie zákona 583/2004.

Boris Pivoluska  
hlavný kontrolór