

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2013

K bodu programu

**ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA
ŽILINA K NÁVRHU PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA
ŽILINA NA ROK 2014 - 2016**

Materiál obsahuje:

Materiál prerokovaný:

1. Návrh na uznesenie.
2. Dôvodová správa.
3. Materiál – Odborné stanovisko hlavného kontrolóra
Mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu Mesta Žilina
na rok 2014 - 2016.

Predkladá:

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór mesta

Žilina, december 2013

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2013

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. Berie na vedomie

1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu Mesta Žilina na rok 2014 - 2016.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta vypracúva odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu mesta pred jeho schválením v mestskom zastupiteľstve. Podkladom pre spracovanie odborného stanoviska bol Návrh programového rozpočtu Mesta Žilina na rok 2014 - 2016.

ODBORNÉ STANOVISKO

**hlavného kontrolóra Mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu Mesta
Žilina na rok 2014 - 2016**

december 2013

Obsah

A. Všeobecná časť	3
B. Členenie rozpočtu	3
C. Bežný rozpočet.....	5
C.1 Bežné príjmy	5
C.1.1 Bežne príjmy - daňové.....	5
C.1.2 Bežné príjmy - nedaňové.....	6
C.1.3 Bežné granty a transfery.....	8
C.2 Bežné výdavky	9
D Kapitálový rozpočet	9
D.1 Kapitálové príjmy.....	9
D.2 Kapitálové výdavky.....	10
E Finančné operácie	11
E.1 Finančné operácie - príjmy	11
E.2 Finančné operácie - výdavky	11
F Návrh rozpočtu Mesta Žilina na rok 2014.....	12
G Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2014 s príslušnou legislatívou.....	13
H Záver.....	13

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór vypracúva odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta pred jeho schválením v mestskom zastupiteľstve.

Stanovisko vychádza z posudzovania rozpočtu vo vzťahu k príslušným zákonom a vlastným zásadám pri zostavovaní a spracovaní údajov pre zostavovanie rozpočtu.

A. Všeobecná časť

Návrh programového rozpočtu Mesta Žilina (ďalej len „mesta“) na rok 2014 - 2016 bol vypracovaný ekonomickým odborom mestského úradu v zmysle ustanovenia § 9 ods. 1 písm. a) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na roky 2014 až 2016 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal z aktuálnej prognózy makroekonomického vývoja a vývoja daňových príjmov ako aj z monitoringu rozpočtového hospodárenia mesta.

Predložený návrh rozpočtu sa vnútorne člení v súlade s ustanovením § 10 ods. 3 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na:

- bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet),
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet),
- finančné operácie.

Návrh rozpočtu je rozpísaný podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie do úrovne podpoložiek. Vo výdavkovej časti je rozpočet členený na jednotlivé programy, podprogramy a prvky. Príjmová časť návrhu rozpočtu je spracovaná na základe kvalifikovaného odhadu v členení podľa rozpočtovej klasifikácie. Návrh rozpočtu obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k rozpočtu štátu, k právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území mesta, ako aj obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení mesta ako aj zo zmlúv, k zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám. V návrhu rozpočtu sú uvedené údaje o skutočnom plnení rozpočtu mesta za predchádzajúce dva roky, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a Ústavným zákonom NR SR č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Nakoľko návrh programového rozpočtu mesta na rok 2014 podlieha schvaľovaciemu procesu v Mestskom zastupiteľstve Žilina a návrh rozpočtu mesta na roky 2015 – 2016 je informatívny a nezáväzný v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2014.

B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2014 je zostavený ako prebytkový vo výške **17 230 €**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **66 788 731 €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **66 771 501 €**.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2014 sú príjmy rozpočtované v celkovej výške **66 788 731 €**. Prehľad rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	33 054 000	49,49
200	Nedaňové príjmy	24 090 581	36,07
300	Granty a transfery	8 739 939	13,09
400	Príjmy z transakcií z FA a FP	904 211	1,35
Návrh rozpočtu príjmov na rok 2014		66 788 731	100

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2014 sú výdavky rozpočtované v celkovej výške **66 771 501 €**. Prehľad rozpočtovaných výdavkov podľa programov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Program	Názov programu	Suma v €	Podiel v %
1	Plánovanie, manažment a kontrola	112 000	0,17
2	Podporná činnosť	27 470 415	41,14
3	Rozvojové projekty	200 000	0,30
4	Služby občanom	455 083	0,68
5	Bezpečnosť	1 625 000	2,44
6	Odpadové hospodárstvo	3 700 000	5,54
7	Doprava a miestne komunikácie	6 913 335	10,35
8	Vzdelávanie	17 739 390	26,57
9	Kultúra a cestovný ruch	869 859	1,30
10	Šport	1 268 661	1,90
11	Prostredie pre život	2 601 847	3,90
12	Bývanie	1 878 083	2,81
13	Sociálne služby	1 937 828	2,90
Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2014		66 771 501	100

Rozpočet sa podľa § 10 ods. 3 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. sa vnútorne člení :

- bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len „bežný rozpočet“),
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len „kapitálový rozpočet“),
- finančné operácie.

C. Bežný rozpočet

C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 3

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	33 054 000	68,82
200	Nedaňové príjmy	6 237 455	12,98
300	Granty a transfery	8 739 939	18,20
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2014		48 031 394	100

V návrhu rozpočtu bežných príjmov podiel na týchto príjmov predstavujú:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 33 054 000 €, čo predstavuje podiel 68,82 % z týchto príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 6 237 455 €, čo predstavuje podiel 12,98 % z týchto príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 8 739 939 €, čo predstavuje podiel 18,20 % z týchto príjmov.

C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 4

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	20 370 000	61,63
120	Dane z majetku	8 300 000	25,11
130	Dane za tovary a služby	4 384 000	13,26
Návrh rozpočtu bežných príjmov daňových na rok 2014		33 054 000	100

Podiel na týchto príjmov predstavujú:

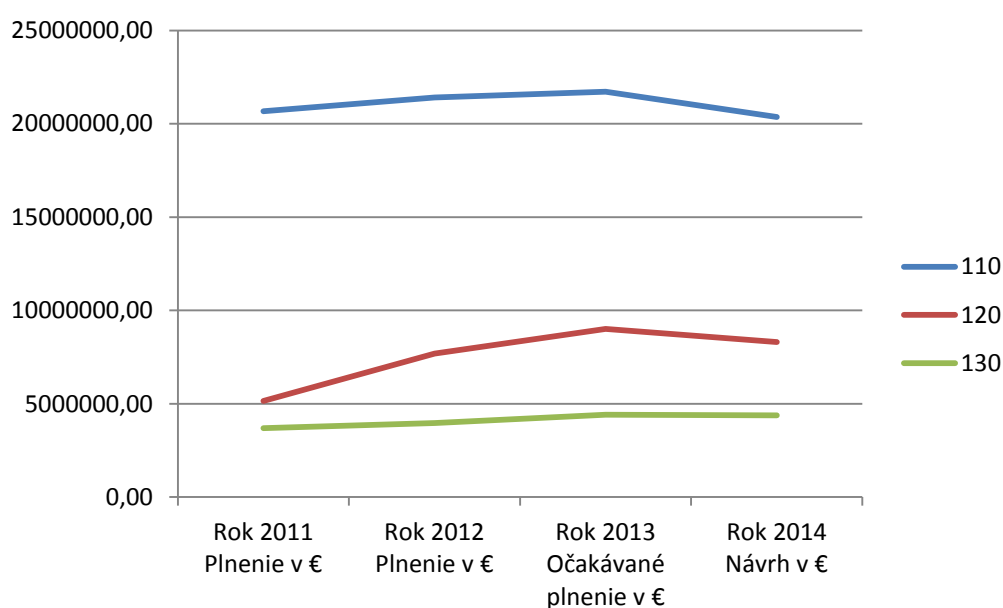
- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 20 370 000 €, čo predstavuje podiel 61,63 % z bežných príjmov – daňových,
- dane z majetku v predpokladanej výške 8 300 000 €, čo predstavuje podiel 25,11 % z bežných príjmov – daňových,
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 4 384 000 €, čo predstavuje podiel 13,26 % z bežných príjmov – daňových.

Vývoj bežných príjmov - daňových za roky 2011 - 2013 a predpoklad na rok 2014

Tabuľka č. 5

Kategória	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
110	20 674 683,87	21 409 003,67	21 713 000,00	20 370 000,00
120	5 152 843,92	7 684 034,93	9 016 000,00	8 300 000,00
130	3 692 272,71	3 973 220,58	4 416 150,00	4 384 000,00

Vývoj bežných príjmov - daňových za roky 2011 – 2014 dokumentuje nasledujúci graf.



Z grafu je zrejmé, že návrh bežných príjmov daňových pre rok 2014 je zostavený z hľadiska opatrnosti. V prípade, že skutočné plnenie týchto príjmov bude vyššie, bude to mať len a len pozitívny dopad na mesto.

C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 6

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 392 525	54,39
220	Administratívne a iné poplatky a platby	2 436 430	39,06
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	10 500	0,17

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
290	Iné nedaňové príjmy	398 000	6,38
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2014		6 237 455	100

Podiel na týchto príjmov predstavujú:

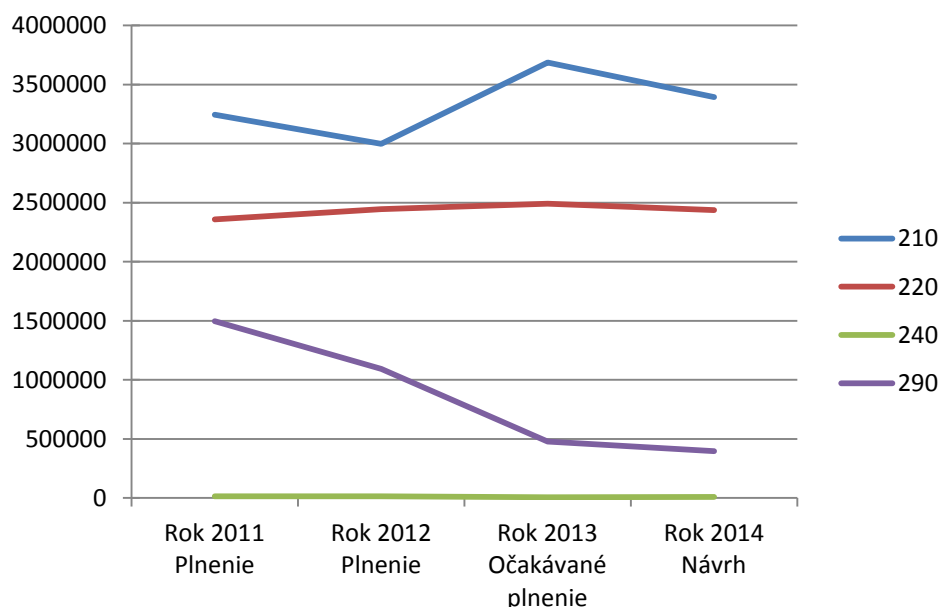
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 392 525 €, čo predstavuje podiel 54,39 % z týchto príjmov,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 2 436 430 €, čo predstavuje podiel 39,06 % z týchto príjmov,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 10 500 €, čo predstavuje podiel 0,17 % z týchto príjmov,
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 398 000 €, čo predstavuje podiel 6,38 % z týchto príjmov.

Vývoj bežných príjmov - nedaňových za roky 2011 - 2013 a predpoklad na rok 2014

Tabuľka č. 7

Kategória	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
210	3 243 909,82	2 997 222,06	3 685 130,00	3 392 525,00
220	2 359 137,65	2 444 071,15	2 491 366,00	2 436 430,00
240	15 259,05	15 748,57	7 500,00	10 500,00
290	1 498 112,98	1 093 254,59	477 002,00	398 000,00

Vývoj bežných príjmov - nedaňových za roky 2011 – 2014 dokumentuje nasledujúci graf.



Návrh rozpočtu bežných príjmov – nedaňových na rok 2014 je zostavený z hľadiska opatrnosti. Z grafu je zrejmé, že navrhnutý príjem bežných príjmov – nedaňových na rok 2014 je najnižší v porovnaní so skutočným plnením v rokoch 2011 – 2012 a predpokladaným plnením v roku 2013.

C.1.3 Granty a transfery

Na rok 2014 sú granty a transfery rozpočtované vo výške **8 739 939 €**, pričom návrh rozpočtu predpokladá transfery zo štátneho na prenesené kompetencie ako aj z rozpočtu obce za vlastné príjmy v rozpočtových organizáciách zriadených mestom.

Tabuľka č. 8

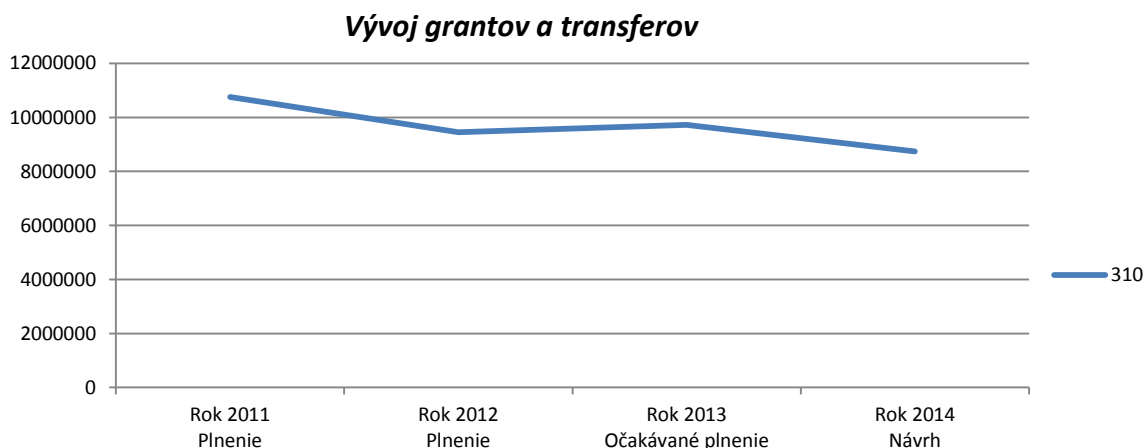
Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	8 739 939	100,00
Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2014		8 739 939	100

Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2011 - 2013 a predpoklad na rok 2014

Tabuľka č. 9

Kategória	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
310	10 756 186,87	9 456 319,19	9 725 654,00	8 739 939,00

Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2011 – 2014 dokumentuje nasledujúci graf.



Z grafu je zrejmé, že plánované príjmy na kategórii bežné granty a transfery na rok 2014 sú najnižšie za porovnávané roky 2011 - 2014.

C.2 Bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov mesta na rok 2014 je vo výške **45 080 875 €**. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) ako aj skutočné čerpanie za roky 2011 – 2012 a očakávané čerpanie za rok 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 10

Program	Hlavná kategória 600 - Bežné výdavky			
	Rok 2011 Skutočné čerpanie v €	Rok 2012 Skutočné čerpanie v €	Rok 2013 Očakávané čerpanie v €	Rok 2014 Návrh v €
1. Plánovanie, manažment, kontrola	47 122,00	75 369,84	104 400,00	96 800,00
2. Podporná činnosť	6 772 901,88	5 672 936,52	7 091 772,00	6 800 736,00
3. Rozvojové programy	25 564,02	14 630,29	12 310,00	70 500,00
4. Služby občanom	529 715,50	560 341,67	492 603,00	454 083,00
5. Bezpečnosť	1 629 128,77	1 535 607,02	1 690 505,00	1 525 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	3 660 869,70	4 264 638,26	3 963 029,00	3 700 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	5 821 406,87	6 282 636,60	6 817 446,00	6 538 335,00
8. Vzdelávanie	18 334 039,70	18 515 968,20	18 357 741,00	17 652 490,00
9. Kultúra a cestovný ruch	902 411,57	904 442,96	1 196 645,00	869 859,00
10. Šport	1 680 785,33	1 362 913,41	1 246 900,00	1 268 661,00
11. Prostredie pre život	2 587 532,35	2 501 539,49	2 700 918,00	2 500 500,00
12. Bývanie	1 301 416,95	1 369 588,06	1 610 054,00	1 666 083,00
13. Sociálne služby	1 407 862,24	1 348 770,10	1 912 398,00	1 937 828,00
Spolu	44 700 756,88	44 409 381,99	47 196 721,00	45 080 875,00

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2014 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2013 úspornejší o 4,48 %, čo predstavuje 2 115 846 €.

D Kapitálový rozpočet

D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2014 rozpočtované vo výške **17 853 126 €**. Kapitálové príjmy sa skladajú:

a) z príjmu z predaja kapitálových aktív vo výške 17 653 126 € z toho:

- príjmy z predaja bytov – cez Žilbyt, s. r. o. – 80 000 €,
- príjem z predaja Obytného súboru Krasňany – 17 573 126 €

b) z príjmu z predaja pozemkov a nehmotných aktív vo výške 200 000 €.

V prípade naplnenia kapitálových príjmov rozpočtovaných na rok 2014 dôjde k zásadnému zníženiu dlhu mesta.

D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky na rok 2014 sú rozpočtované vo výške **1 433 254 €**. Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) ako aj skutočné čerpanie za roky 2011 – 2012 a očakávané čerpanie za rok 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 11

Program	Hlavná kategória 600 - Kapitálové výdavky			
	Rok 2011 Skutočné čerpanie v €	Rok 2012 Skutočné čerpanie v €	Rok 2013 Očakávané čerpanie v €	Rok 2014 Návrh v €
1. Plánovanie, manažment, kontrola	21 463,13	3 948,00	83 000,00	15 200,00
2. Podporná činnosť	253 996,22	201 320,40	990 567,00	412 307,00
3. Rozvojové programy	17 564,58	15 509,58	32 273,00	129 500,00
4. Služby občanom	68 867,66	79 875,69	95 977,00	1 000,00
5. Bezpečnosť	69 091,56	113 935,56	87 600,00	100 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	0,00	0,00	45 941,00	0,00
7. Doprava a miestne komunikácie	612 766,81	154 323,66	1 134 600,00	375 000,00
8. Vzdelávanie	1 911 380,98	171 081,09	284 852,00	86 900,00
9. Kultúra a cestovný ruch	53 640,48	94 319,13	51 510,00	0,00
10. Šport	7 008,80	0,00	16 000,00	0,00
11. Prostredie pre život	114 533,99	31 214,63	286 908,00	101 347,00
12. Bývanie	117 990,95	350 341,10	35 000,00	212 000,00
13. Sociálne služby	16 315,92	112 763,32	226 000,00	0,00
Spolu	3 264 709,08	1 328 631,16	3 370 228,00	1 433 254,00

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2014 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2013 úspornejší o 57,47 %.

Kapitálové výdavky sú podľa programov rozpočtované na:

Program 1:

- výdavky súvisiace s obstaraním ÚPN–Z Rudiny I – Na Hlinách vo výške 15 200 €

Program 2:

- výkup pozemkov vo výške 63 211 €,
- vratka finančných prostriedkov do ŠR vo výške 299 096 € (v zmysle Dodatku č. 1 zo dňa 27.02.2013 k Zmluve o vrátení finančných prostriedkov do ŠR),
- nákup softvéru vo výške 50 000 €.

Program 3:

- prípravná a projektová dokumentácia v súvislosti s prípravou žiadostí na získanie cudzích zdrojov financovania vo výške 129 500 €.

Program 4:

- prípravná a projektová dokumentácia (úprava PD – rekonštrukcia oplotenia starého cintorína) vo výške 1 000 €.

Program 5:

- rozšírenie kamerového systému v meste v rámci projektu Modernizácia kamerového systému vo výške 80 000 €,
- prípravná a projektová dokumentácia (rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v Mojšovej Lúčke) vo výške 2 000 €,
- rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v Mojšovej Lúčke, vo Vraní, v Bytčici vo výške 18 000 €.

Program 7:

- prípravná a projektová dokumentácia (dopravné značenie v meste, PD drobných dopravných stavieb) vo výške 10 000 €,
- realizácia nových stavieb (prepojenie Rastislavovej ul. Na miestnu komunikáciu IBV Malý Diel v Žiline) vo výške 15 000 €,
- rekonštrukcia schodiska zo Závodia na sídlisko Hájik a schodiska na Slniečnom námestí od podchodu po Námestie mladosti na sídlisku Hájik vo výške 350 000 €.

Program 8:

- konvektomat (MŠ Limbová ul.) vo výške 3 500 €,
- prípravná a projektová dokumentácia (rozšírenie sociálnych zariadení a úprava na dve triedy MŠ – ZŠ s MŠ ul. Sv. Gorazda) vo výške 3 000 €,
- rekonštrukcia a modernizácia (rozšírenie sociálnych zariadení a úprava na dve triedy MŠ – ZŠ s MŠ ul. Sv. Gorazda) vo výške 60 000 €,
- elektrický varný kotol, elektrická pec, umývačka riadu (ŠJ pri ZŠ Bánová) vo výške 9 700 €,
- plynový kotol, plynový sporák, nerezový stôl, nerezový policový regál (ŠJ pri ZŠ ul. Sv. Gorazda) vo výške 10 700 €.

Program 11:

- revitalizácia a rozšírenie parku Studničky vo výške 80 000 €,
- prípravná a projektová dokumentácia (detské ihriská na území mesta Žilina) vo výške 2 374 €,
- realizácia nových stavieb (detské ihriská na území mesta Žilina) vo výške 19 000 €.

Program 12:

- prípravná a projektová dokumentácia (rekonštrukcia bývalej lesníckej budovy na ul. Pri Rajčianke) vo výške 12 000 €,
- rekonštrukcia bývalej lesníckej budovy na ul. Pri Rajčianke vo výške 200 000 €.

E Finančné operácie

E.1 Finančné operácie - príjmy

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2014 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške 904 211 €. Tieto predstavujú príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami vo výške **904 211 €**, z toho:

- prevod prostriedkov z rezervného fondu mesta predstavuje výšku 692 211 €,
- prevod prostriedkov z ostatných fondov mesta (fond rozvoja bývania) predstavuje výšku 212 000 €.

E.2 Finančné operácie - výdavky

Na rok 2014 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **20 257 372 €**. Výdavkové finančné operácie zahŕňajú splácanie:

- úveru č. 507/2003 TATRABANKA istina v roku 2014 bude vo výške 354 000 €,

– úveru č. 02/078/04	DEXIA istina v roku 2014 bude vo výške	468 034 €,
– úveru č. 02/078/04-5	DEXIA istina v roku 2014 bude vo výške	484 642 €,
– úveru č. 02/417/05	DEXIA istina v roku 2014 bude vo výške	280 821 €,
– úveru č. 02/143/06	DEXIA istina v roku 2014 bude vo výške	208 216 €,
– úveru č. 02/081/07	DEXIA istina v roku 2014 bude vo výške	302 611 €,
– úveru č. 511/552/07	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	43 733 €,
– úveru č. 511/400/08	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	55 756 €,
– úveru č. 511/552/08	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	924 €,
– úveru č. 511/541/09	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	63 376 €,
– úveru č. 511/869/05	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	39 245 €,
– úveru č. 511/534/06	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	59 938 €,
– úveru č. 511/538/09	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	872 €,
– úveru č. 511/4135/01	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	8 589 €,
– úveru č. 511/2433/02	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	42 734 €,
– úveru č. 511/1328/04	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	17 939 €,
– úveru č. 511/230/04	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	33 661 €,
– úveru č. 511/625/05	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	58 770 €,
– úveru č. 511/868/05	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	39 245 €,
– úveru č. 511/535/06	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	30 681 €,
– úveru č. 511/554/07	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	32 990 €,
– úveru č. 511/558/07	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	21 814 €,
– zmluvy o návratnej finančnej výpomoci v roku 2014 bude vo výške	17 573 126 €,	
– úveru č. 511/4134/01	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	22 778 €,
– úveru č. 511/4133/01	ŠFRB istina v roku 2014 bude vo výške	12 877 €.

F Návrh rozpočtu mesta na rok 2014

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2014 je nasledovný:

Tabuľka č. 12

Návrh rozpočtu mesta na rok 2013		
Bežný rozpočet	Príjmy	48 031 394
	Výdaje	45 080 875
	Prebytok	2 950 519
Kapitálový rozpočet	Príjmy	17 853 126
	Výdaje	1 433 254
	Prebytok	16 419 872
Finančné operácie	Príjmy	904 211
	Výdaje	20 257 372
	Schodok	-19 353 161
Celkom	Príjmy	66 788 731
	Výdaje	66 771 501
	Rozdiel	17 230

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške	2 950 519 €.
Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške	16 419 872 €.
Návrh finančných operácií je schodkový vo výške	19 353 161 €.
Celkový prebytok je vo výške	17 230 €.

G Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2014 s príslušnou legislatívou

Návrh Programového rozpočtu na roky 2014 – 2016 je spracovaný v súlade so:

- zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- nariadením vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy,
- zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,
- vyhláškou Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 195/2003 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (funkčná klasifikácia),
- Zásadami rozpočtového hospodárenia Mesta Žilina.

Vo vyššie uvedených právnych normách sú definované pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie konkrétnych príjmov a výdavkov rozpočtu.

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli Mesta Žilina dňa 28.11.2013 v súlade s § 9 ods. 2 zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

H Záver

Na záver konštatujem, že predložený návrh rozpočtu Mesta Žilina na rok 2014 spĺňa všetky zákonné ustanovenia dotknutých všeobecne záväzných právnych predpisov a odporúčam mestskému zastupiteľstvu schváliť predložený návrh rozpočtu.

V Žiline, dňa 03. 12. 2013

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór