

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2014

K bodu programu

**ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA
ŽILINA K NÁVRHU PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA
ŽILINA NA ROK 2015 - 2017**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie.
2. Dôvodová správa.
3. Materiál – Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na rok 2015 - 2017.

Materiál prerokovaný:

MR 20.10.2014

Predkladá:

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór mesta

Žilina, október 2014

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2014

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. Berie na vedomie

1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na rok 2015 - 2017.

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 2015 - 2017.

ODBORNÉ STANOVISKO

**hlavného kontrolóra mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta
Žilina na rok 2015 - 2017**

október 2014

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 Tuzemské 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 2015	12
G Posúdenie súladu návrhu rozpočtu mesta Žilina na rok 2015 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 2015 - 2017 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 2015 až 2017 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 2015 podlieha schvaľovaciemu procesu v Mestskom zastupiteľstve Žilina a návrh rozpočtu mesta na roky 2016 – 2017 je informatívny a nezáväzný v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2015.

B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2015 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **48 798 830 €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **48 798 830 €**.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2015 sú príjmy rozpočtované v celkovej výške **48 798 830 €**. Prehľad rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	34 026 100	69,73
200	Nedaňové príjmy	6 287 143	12,88
300	Granty a transfery	8 485 587	17,39
Návrh rozpočtu príjmov na rok 2015		48 798 830	100

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2015 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	118 000	0,24
2	Podporná činnosť	10 266 817	21,04
3	Rozvojové projekty	310 000	0,64
4	Služby občanom	492 751	1,01
5	Bezpečnosť	1 725 000	3,53
6	Odpadové hospodárstvo	4 000 000	8,20
7	Doprava a miestne komunikácie	6 347 260	13,01
8	Vzdelávanie	17 210 790	35,27
9	Kultúra a cestovný ruch	860 000	1,76
10	Šport	1 355 000	2,78
11	Prostredie pre život	2 597 600	5,32
12	Bývanie	1 485 188	3,04
13	Sociálne služby	2 030 424	4,16
Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2015		48 798 830	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	34 026 100	70,00
200	Nedaňové príjmy	6 097 143	12,54
300	Granty a transfery	8 485 587	17,46
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2015		48 608 830	100

V návrhu rozpočtu bežných príjmov podiel na týchto príjmov predstavujú:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 34 026 100 €, čo predstavuje podiel 70,00 % z týchto príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 6 097 143 €, čo predstavuje podiel 12,54 % z týchto príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 8 485 587 €, čo predstavuje podiel 17,46 % 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	21 363 000	62,79
120	Dane z majetku	8 300 000	24,39
130	Dane za tovary a služby	4 363 100	12,82
Návrh rozpočtu bežných príjmov daňových na rok 2015		34 026 100	100

Podiel na týchto príjmov predstavujú:

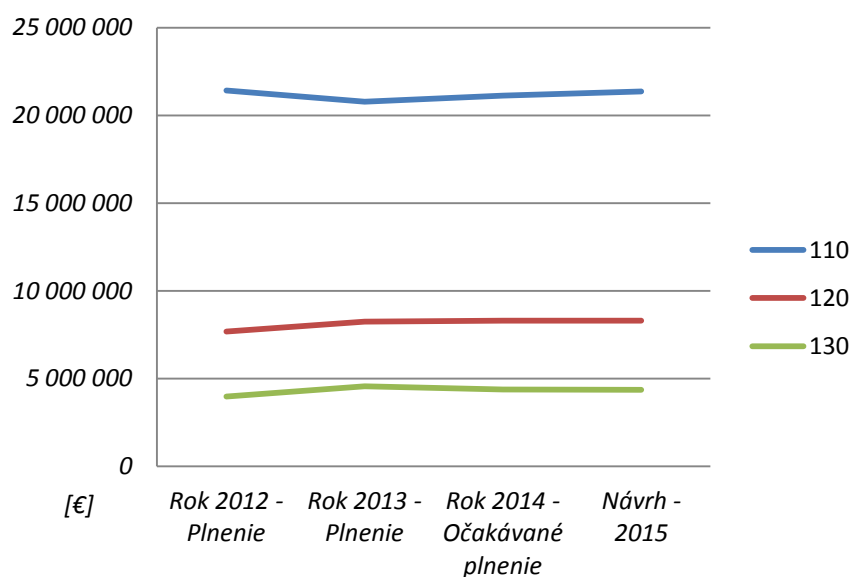
- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 21 363 000 €, čo predstavuje podiel 62,79 % z bežných príjmov – daňových,
- dane z majetku v predpokladanej výške 8 300 000 €, čo predstavuje podiel 24,39 % z bežných príjmov – daňových,
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 4 363 100 €, čo predstavuje podiel 12,82 % z bežných príjmov – daňových.

Vývoj bežných príjmov - daňových za roky 2012 - 2014 a predpoklad na rok 2015

Tabuľka č. 5

Kategória	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
110	21 409 003,67	20 767 956,51	21 120 000,00	21 363 000,00
120	7 684 034,93	8 242 090,97	8 300 000,00	8 300 000,00
130	3 973 220,58	4 562 048,51	4 384 184,00	4 363 100,00

Vývoj bežných príjmov - daňových za roky 2012 – 2015 dokumentuje nasledujúci graf.



Z grafu je zrejmé, že vývoj bežných príjmov daňových za uvedené roky je rovnomerný.

C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 6

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 211 863	52,68
220	Administratívne a iné poplatky a platby	2 272 150	37,27
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	10 000	0,16

Pokračovanie Tabuľky č.6

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
290	Iné nedaňové príjmy	603 130	9,89
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2015		6 097 143	100

Podiel na týchto príjmov predstavujú:

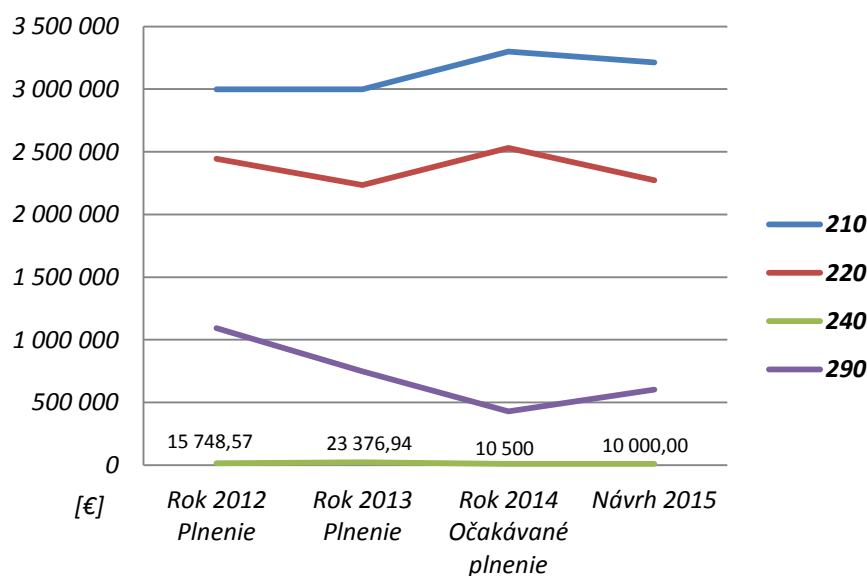
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 211 863 €, čo predstavuje podiel 52,68 % z týchto príjmov,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 2 272 150 €, čo predstavuje podiel 37,27 % z týchto príjmov,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 10 000 €, čo predstavuje podiel 0,16 % z týchto príjmov,
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 603 100 €, čo predstavuje podiel 9,89 % z týchto príjmov.

Vývoj bežných príjmov - nedaňových za roky 2012 - 2014 a predpoklad na rok 2015

Tabuľka č. 7

Kategória	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
210	2 997 222,06	2 997 450,47	3 298 449,00	3 211 863,00
220	2 444 071,15	2 235 612,86	2 529 703,00	2 272 150,00
240	15 748,57	23 376,94	10 500,00	10 000,00
290	1 093 254,59	748 016,59	428 138,00	603 130,00

Vývoj bežných príjmov - nedaňových za roky 2012 – 2015 dokumentuje nasledujúci graf.



Návrh rozpočtu bežných príjmov – nedaňových na rok 2015 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 2012 – 2013 a predpokladaným plnením v roku 2014.

C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2015 sú tuzemské granty a transfery rozpočtované vo výške **8 485 587 €**.

Tabuľka č. 8

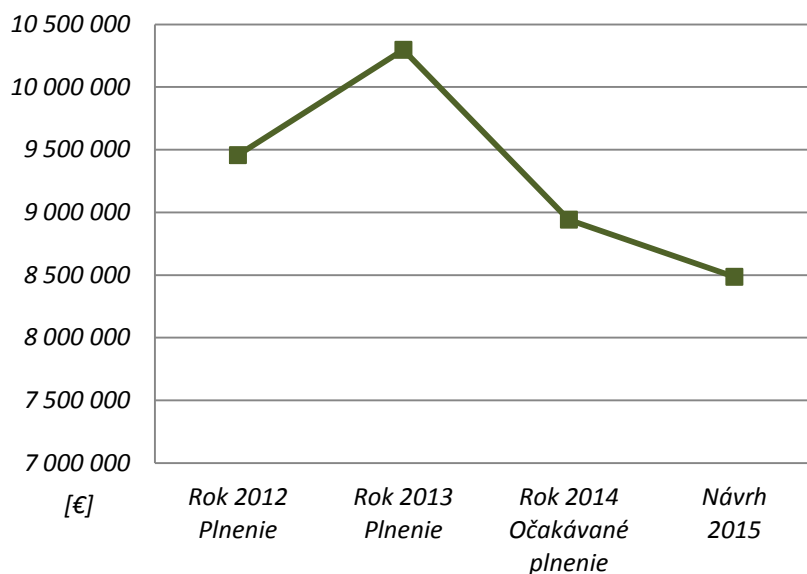
Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	8 485 587	100,00
Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2015		8 485 587	100

Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2012 - 2014 a predpoklad na rok 2015

Tabuľka č. 9

Kategória	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
310	9 456 319,19	10 296 634,90	8 941 602,00	8 485 587,00

Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2012 – 2015 dokumentuje nasledujúci graf.



Z grafu je zrejmé, že plánované príjmy na kategórii tuzemské bežné granty a transfery na rok 2015 sú najnižšie za porovnávané roky 2012 - 2015.

C.2 Bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov mesta na rok 2015 je vo výške **44 687 326 €**. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) ako aj skutočné čerpanie za roky 2011 – 2013 a očakávané čerpanie za rok 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 10

Program	Hlavná kategória 600 - Bežné výdavky			
	Rok 2012 Skutočné čerpanie v €	Rok 2013 Skutočné čerpanie v €	Rok 2014 Očakávané čerpanie v €	Rok 2015 Návrh v €
1. Plánovanie, manažment, kontrola	75 369,84	52 923,50	96 800,00	108 000,00
2. Podporná činnosť	5 672 936,52	5 285 076,18	6 942 220,00	6 653 013,00
3. Rozvojové programy	14 630,29	10 434,15	48 480,00	60 000,00
4. Služby občanom	560 341,67	514 018,43	646 011,00	476 551,00
5. Bezpečnosť	1 535 607,02	1 648 327,66	1 598 134,00	1 685 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	4 264 638,26	3 437 172,27	3 700 000,00	4 000 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	6 282 636,60	6 692 195,14	6 361 788,00	6 267 260,00
8. Vzdelávanie	18 515 968,20	19 209 044,78	17 733 799,00	17 149 290,00
9. Kultúra a cestovný ruch	904 442,96	849 357,76	944 959,00	860 000,00
10. Šport	1 362 913,41	1 237 144,39	1 308 661,00	1 355 000,00
11. Prostredie pre život	2 501 539,49	2 546 966,10	2 807 582,00	2 577 600,00
12. Bývanie	1 369 588,06	1 385 253,70	1 671 959,00	1 485 188,00
13. Sociálne služby	1 348 770,10	1 666 454,72	2 003 162,00	2 010 424,00
Spolu	44 409 381,99	44 534 368,78	45 863 555,00	44 687 326,00

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2015 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2014 úspornejší o 4,48 %, čo predstavuje 2 115 846 €.

D Kapitálový rozpočet

D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2015 rozpočtované vo výške **190 000 €**. Kapitálové príjmy sa skladajú:

- a) z príjmu z predaja kapitálových aktív vo výške 40 000 € z toho:
 - príjmy z predaja bytov – cez Žilbyt, s. r. o. 40 000 €,
- b) z príjmu z predaja pozemkov a nehmotných aktív vo výške 150 000 € z toho:
 - predpokladané príjmy z predaja pozemkov 150 000 €.

D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky na rok 2015 sú rozpočtované vo výške **1 410 025 €**. Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) ako aj skutočné čerpanie za roky 2012 – 2013 a očakávané čerpanie za rok 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 11

Program	Hlavná kategória 700 - Kapitálové výdavky			
	Rok 2012 Skutočné čerpanie v €	Rok 2013 Skutočné čerpanie v €	Rok 2014 Očakávané čerpanie v €	Rok 2015 Návrh v €
1. Plánovanie, manažment, kontrola	3 948,00	40 933,67	15 200,00	10 000,00
2. Podporná činnosť	201 320,40	998 030,73	1 893 606,00	912 325,00
3. Rozvojové programy	15 509,58	1 538,00	15 769,00	250 000,00
4. Služby občanom	79 875,69	61 242,26	101 300,00	16 200,00
5. Bezpečnosť	113 935,56	89 458,78	189 658,00	40 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	0,00	44 742,54	64 297,00	0,00
7. Doprava a miestne komunikácie	154 323,66	889 854,73	1 332 956,00	80 000,00
8. Vzdelávanie	171 081,09	269 106,49	333 392,00	61 500,00
9. Kultúra a cestovný ruch	94 319,13	62 054,76	10 167,00	0,00
10. Šport	0,00	15 852,00	6 000,00	0,00
11. Prostredie pre život	31 214,63	123 421,89	268 747,00	20 000,00
12. Bývanie	350 341,10	24 274,42	820 500,00	0,00
13. Sociálne služby	112 763,32	197 007,67	0,00	20 000,00
Spolu	1 328 631,16	2 817 517,94	5 051 592,00	1 410 025,00

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2015 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2014 ako i skutočným čerpaním v roku 2013 veľmi úsporný.

Kapitálové výdavky sú podľa programov rozpočtované na:

Program 1:

- výdavky súvisiace s obstaraním ÚPN– Žilinskej univerzity a ÚPN – Z areál voľného času Chrast' vo výške 10 000 €

Program 2:

- rekonštrukcia výťahov vo výške 30 000 €,
- prevádzkové stroje, zariadenia vo výške 3 229 €,
- výkupy pozemkov vo výške 500 000 €,
- vratka finančných prostriedkov do ŠR v zmysle Dodatku č. 1 zo dňa 27.2.2013 k Zmluve o vrátení finančných prostriedkov do ŠR uzatvorenej medzi MH SR a Mestom Žilina dňa 30.11.2005 pod reg. č. 669/2005-500-001 vo výške 299 096 €,
- nákup softvéru vo výške 80 000 €.

Program 3:

- prípravná a projektová dokumentácia v súvislosti s prípravou žiadostí na získanie cudzích zdrojov financovania vo výške 250 000 €

Na rok 2015 je plánované spolufinancovanie nasledovných projektov:

- Rosenfeldov palác – nové centrum kultúry v Žiline (Finančný mechanizmus EHP)
- Rekonštrukcia nevyužívanej kultúrnej pamiatky Rosenfeldov palác v Žiline pre posilnenie kultúrneho potenciálu regiónu (ROP)
- Elektronizácia služieb MsÚ v Žiline
- Rekonštrukcia verejného osvetlenia vybraných mestských častí mesta Žilina
- Partnerstvom k podpore cestovného ruchu turistickej destinácie Žilina

Program 4:

- softvér vo výške 1 200 €,
- vybudovanie bezdrôtového rozhlasu mestská časť Zádubnie vo výške 15 000 €.

Program 5:

- nákup 2 osobných motorových vozidiel vo výške 30 000 €,
- rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v Mojšovej Lúčke, v Bytčici vo výške 10 000 €.

Program 7:

- prípravná a projektová dokumentácia – generel dopravy vo výške 80 000 €.

Program 8:

- konvektomat MŠ A. Kmeťa, elektrická pec MŠ Petzvalova, umývačka riadu MŠ Limbová ul. vo výške 15 500 €,
- konvektomat - ŠJ pri ZŠ a MŠ Gaštanová ul., ŠJ pri ZŠ a MŠ Trnové, ŠJ pri ZŠ Jarná ul., ŠJ pri ZŠ Lichardova ul., elektrický robot - ŠJ pri ZŠ a MŠ Sv. Gorazda, kotol – ŠJ pri ZŠ Budatín vo výške 46 000 €.

Program 11:

- realizácia nových stavieb, detské ihriská a športoviská na území mesta Žilina vo výške 20 000 €.

Program 13:

- kapitálové výdavky spojené s plánovanou rekonštrukciou objektu ÚSMEV - ZpS, Osiková ul. Žilina vo výške 20 000 €.

E Finančné operácie

E.1 Finančné operácie - príjmy

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2015 nie sú rozpočtované príjmové finančné operácie.

E.2 Finančné operácie - výdavky

Na rok 2015 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **2 701 479 €**. Výdavkové finančné operácie zahŕňajú splácanie:

- | | | |
|------------------------|---|------------|
| – úveru č. 507/2003 | TATRABANKA istina v roku 2015 bude vo výške | 354 000 €, |
| – úveru č. 02/078/04 | DEXIA istina v roku 2015 bude vo výške | 468 034 €, |
| – úveru č. 02/078/04-5 | DEXIA istina v roku 2015 bude vo výške | 484 642 €, |
| – úveru č. 02/417/05 | DEXIA istina v roku 2015 bude vo výške | 280 821 €, |
| – úveru č. 02/143/06 | DEXIA istina v roku 2015 bude vo výške | 208 216 €, |
| – úveru č. 02/081/07 | DEXIA istina v roku 2015 bude vo výške | 302 611 €, |
| – úveru č. 511/552/07 | ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške | 44 333 €, |
| – úveru č. 511/400/08 | ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške | 56 598 €, |

– úveru č. 511/552/08	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	934 €,
– úveru č. 511/541/09	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	64 305 €,
– úveru č. 511/869/05	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	40 636 €,
– úveru č. 511/534/06	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	62 076 €,
– úveru č. 511/538/09	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	882 €,
– úveru č. 511/4135/01	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	8 949 €,
– úveru č. 511/2433/02	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	44 318 €,
– úveru č. 511/1328/04	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	18 731 €,
– úveru č. 511/230/04	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	35 244 €,
– úveru č. 511/625/05	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	60 906 €,
– úveru č. 511/868/05	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	40 636 €,
– úveru č. 511/535/06	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	31 825 €,
– úveru č. 511/554/07	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	33 469 €,
– úveru č. 511/558/07	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	22 165 €,
– úveru č. 511/4134/01	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	23 732 €,
– úveru č. 511/4134/01	ŠFRB istina v roku 2015 bude vo výške	13 416 €

Spolu:

2 701 479 €

F Návrh rozpočtu mesta na rok 2015

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2015 je nasledovný:

Tabuľka č. 12

Návrh rozpočtu mesta na rok 2015		
Bežný rozpočet	Príjmy	48 608 830
	Výdaje	44 687 326
	Prebytok	3 921 504
Kapitálový rozpočet	Príjmy	190 000
	Výdaje	1 410 025
	Schodok	1 220 025
Finančné operácie	Príjmy	0
	Výdaje	2 701 479
	Schodok	2 701 479
Celkom	Príjmy	48 798 830
	Výdaje	48 798 830
	Rozdiel	0

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 3 921 504 €.
 Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške 1 220 025 €.
 Návrh finančných operácií je schodkový vo výške 2 701 479 €.
 Rozdiel 0 €.

G Posúdenie súladu návrhu rozpočtu mesta Žilina na rok 2015 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),

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 16.10.2014 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 2015 spĺňa všetky zákonné ustanovenia dotknutých všeobecne záväzných právnych predpisov a odporúčam mestskému zastupiteľstvu schváliť predložený návrh rozpočtu.