



**Pre zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Žiari nad
Hronom dňa 29.11.2012.**

K BODU: 5c)

Stanovisko HKM k návrhu viacročného
rozpočtu mesta na roky 2013-2015.

MATERIÁL PREDKLADÁ:

Mgr. Ivan Černaj
primátor mesta

MATERIÁL VYPRACOVAL:

Ing. Eva Vincentová
HKM

MATERIÁL OBSAHUJE:

1/ Stanovisko HKM k návrhu viacročného rozpočtu
mesta na roky 2013 až 2015.

POČET STRÁN: 5
POČET VÝTLAČKOV: 25
V ŽIARI NAD HRONOM
DŇA: 19.11.2012

Návrh na uznesenie

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO **Berie na vedomie**

Stanovisko HKM k návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2013 až 2015.



Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2013-2015 a k návrhu rozpočtu mesta na rok 2013.

Obdobne ako v minulých rokoch, aj v tomto roku bola príprava rozpočtu mesta pre rok 2013 poznamenaná snahou o uzavretie a odsúhlasenie jednotlivých rozpočtových kapitol nového plánovacieho obdobia už v tomto, o niekoľko dní sa končiacom hospodárskom roku 2012. Predovšetkým z dôvodu stanovenia jasných cieľov, priorít a výhľadov čo všetko musí mesto v najbližšom plánovacom období akceptovať, čo všetko si bude môcť a nemôcť dovoliť.

V zmysle § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len v z. n. p.) p r e d k l a d á m stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu mesta Žiar nad Hronom na roky 2013 – 2015 a k návrhu rozpočtu mesta na rok 2013.

Stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2013 – 2015 a k návrhu rozpočtu mesta na rok 2013 bolo spracované na základe predloženého návrhu viacročného rozpočtu na roky 2013 – 2015 a návrhu rozpočtu na rok 2013, ktorý bol spracovaný v súlade s § 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA STANOVISKA

Pri spracovaní stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2013 – 2015 a návrhu rozpočtu mesta na rok 2013 (ďalej len „návrh rozpočtu“) z dvoch hľadísk:

1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu

1.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Návrh rozpočtu zohľadňuje aj ustanovenia zákonov:

- č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v z. n. p., na základe ktorého v súlade s § 2 ods. 3 predmetného zákona bolo vydané Všeobecne záväzné nariadenie obce o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.
- č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., na základe ktorého v súlade s § 2 predmetného zákona výnos dane z príjmov fyzických osôb je v príslušnom rozpočtovom roku príjmom rozpočtov obcí,

1.2. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade so všeobecnými nariadeniami mesta, ktorými sú upravené povinnosti daňového a poplatkového charakteru, VZN č.10/2011 o miestnych daniach, VZN č.6/2011 o poplatkoch za znečistenie ovzdušia prevádzkovateľmi malých zdrojov znečistenia, VZN 3/2010 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, 16/2009 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta a i.

1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabulu mesta, ako aj na webovej stránke v zákonom stanovenej lehote v súlade s § 9 ods.2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

1.4. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v z. n. p., ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2009 až 2011 č. MF/11852/2007-411 (zverejnenej vo Finančnom spravodajcovi č. 3/2007).

1.5. Metodická správnosť predloženého návrhu programového rozpočtu

Návrh rozpočtu pre roky 2013-2015 už obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch mesta, čím sa podstatne zvýšila informačná hodnota tohto dokumentu a súčasne sa implementujú základy pre plánovanie výdavkov v strednodobom časovom horizonte s možnosťou konfrontovať plány mesta so skutočnosťou, t.j. prezentovať v rozpočte ciele (výkonnosť samosprávy) a monitorovať ich dosahovanie.

1.6 Tvorba návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu je spracovaný podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. v členení podľa §9 ods. 1 citovaného zákona na:

- a) rozpočet na príslušný rozpočtový rok – rok 2013,
- b) rozpočet na rok nasledujúci po príslušnom rozpočtovom roku - rok 2014,
- c) rozpočet na rok nasledujúci po roku, na ktorý sa zostavuje rozpočet podľa písmena b) – rok 2015.

Viacročný rozpočet na roky 2013 – 2015 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet mesta na príslušný rozpočtový rok je záväzný, rozpočty na nasledujúce dva rozpočtové roky nie sú záväzné, majú len orientačný charakter, ich ukazovatele sa spresňujú v ďalších rozpočtových rokoch.

Navrhovaný rozpočet na rok 2013 je v súlade s § 10 ods. 3 až 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. vnútorne členený na:

- a) bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,
- b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
- c) finančné operácie.

Vo viacročnom rozpočte na roky 2013 – 2015 sú vyjadrené finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k štátnym fondom, k zriadeným a založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým sa poskytujú prostriedky z rozpočtu, k rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

NÁVRH ROZPOČTU	2013 (€)
Bežné príjmy	10.345.560
Bežné výdavky	10.251.160
Saldo bežného rozpočtu	94.400
Kapitálové príjmy	57.000
Kapitálové výdavky	185.400
Saldo kapitálového rozpočtu	-128.400
Príjmy z finančných operácií	164.000
Výdaje z finančných operácií	130.000
Saldo finančných operácií	34.000
Celkové saldo	0

PRÍJMY

1.Daňové príjmy **7.011.201 €**

Položka 110

Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve4.350.000 €

V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov výnos dane z príjmov fyzických osôb je príjmom rozpočtu obce. Výnos dane z príjmov fyzických osôb je ovplyvnený vývojom zamestnanosti a rastom miezd. Táto položka je rozpočtovaná v roku 2013 o 100 tis. eur, vyššie oproti roku

2012. Vzhľadom k dosiahnutej skutočnosti za rok 2012, považujem plnenie tejto položky v roku 2013 za *reálne*.

Položka 120

Dane z majetku

Daň z nehnuteľnosti **1.843.201 €**

Daň z nehnuteľnosti upravuje zákon č.582/2004 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Platenie tejto dane je v dvoch splátkach (máj, september). VZN č.10/2011 o miestnych daniach pre rok 2013 pri dani z nehnuteľností oproti roku 2012 neprináša pri jednotlivých sadzbách pri dani z pozemkov, stavieb a bytov zmeny. Táto položka je rozpočtovaná v roku 2013 v tej istej výške ako v roku 2012. Plnenie tejto položky v roku 2013 považujem za *reálne*, z dôvodu plnenia tejto položky za rok 2012.

Položka 130

Dane na tovary a služby

Ostatné miestne dane..... **818.000 €**

Pre jednotlivé miestne dane, ktoré vyberáme na základe zákona o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady je navrhnutý rozpočet na základe VZN č.10/2011. Vzhľadom k plneniu tohto príjmu za rok 2012, považujem plnenie tejto položky v roku 2013 za *reálne*.

2. Nedaňové príjmy

1.207.064 €

Položka 210

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjmy z vlastníctva..... **570.564 €**

Túto položku tvoria príjmy mesta z prenajatých pozemkov, bytov a z prenájmov nebytových priestorov v budove OU, MsKC, z prenájmu CAZ a tiež z prenájmu garáží, cintorína, tržnice. Túto položku už netvoria príjmy z dlhodobých prenájmov v Dome kultúry, ktoré boli ukončené k 30.4.2012. Plnenie tejto položky v roku 2013 považujem za *reálne*.

Položka 220

Administratívne a iné poplatky a platby

Ostatné poplatky..... **209.500 €**

V podpoložke 221 ostatné poplatky sú rozpočtované správne poplatky vyberané mestom. Sú to najmä správne **poplatky za výherné hracie prístroje**. Poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov platí právnická osoba, ktorá uvedené prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona č.171/2005 Z. z. o hazardných hrách. Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja v zmysle zákona č.145/1995 Zb. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov je vo výške 1493,5 eur za každý výherný hrací prístroj. Zvyšok správnych poplatkov je predpokladaný výber správnych poplatkov za overovanie podpisov, výruby stromov, povolenie rozkopávk, za stavebné povolenia, vydanie rybárskych lístkov a pod. Plnenie tejto podpoložky v roku 2013 považujem za *reálne*, z dôvodu dosiahnutých príjmov za rok 2012.

Poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja služieb **43.000 €**

Tvoria ju podpoložky 223001 a 223002, ktoré sú rozpočtované v tej istej výške ako v roku 2012. Plnenie týchto podpoložiek pre rok 2013 považujem za *reálne*, z dôvodu dosiahnutých príjmov za rok 2012.

Za porušenie predpisov..... **9.000 €**

Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby **352.000 €**

V podpoložke 229005 rozpočtujeme predpokladanú výšku poplatku za znečisťovanie ovzdušia malými zdrojmi znečistenia, ktorá je rozpočtovaná v roku 2013 v tej istej výške ako v roku 2012. Príjem z uvedeného poplatku vyplýva zo zákona č.401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia a VZN

č.6/2011.Vzhľadom k dosiahnutému plneniu v tejto podpoložky v roku 2012, považujem jej plnenie v roku 2013 za *reálne*.

Iné nedaňové príjmy.....23.000 €

3.Granty a transfery 1.929.662 €

Položka 310

Plnenie tejto položky považujem za *reálne*.

4.Vlastné príjmy rozpočtových organizácií 197.633 €

VÝDAVKY

Programová štruktúra:

1.PROGRAM – Vnútorná správa úradu 2.544.420 €

Bežné výdavky	€ 2 404 020
Kapitálové výdavky	€ 10 400
Finančné operácie	€ 130 000

1.1.PODPROGRAM – Ľudské zdroje 2.086.520 €

Tento podprogram je rozpočtovaný v roku 2013 približne v tej istej výške ako v roku 2012 po úprave. Podprogram ľudské zdroje obsahuje hrubé mzdy, odvody, školenia, stravné, dohody, nemocenské dávky hradené zamestnávateľom. Plnenie tohto programu v roku 2013, vzhľadom k dosiahnutému plneniu za rok 2012 považujem za *reálne*.

1.2.PODPROGRAM – Mestský úrad 125.100 €

Zabezpečuje efektívnu prevádzku mestského úradu po materiálno-technickej stránke. Plnenie tohto podprogramu považujem v roku 2013 za *reálne*, vzhľadom k dosiahnutému plneniu programu za rok 2012.

1.3.PODPROGRAM – Informačné technológie 86.800 €

Tento podprogram zabezpečuje prevádzku, aktualizáciu a údržbu informačného a komunikačného systému MsÚ. Plnenie tohto podprogramu v roku 2013 považujem za *reálne*.

1.4. PODPROGRAM -Grantový systém 30.000 €

Cieľom programu je poskytovanie dotácií povereným osobám, podľa VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta v určitých oblastiach. Tento program je rozpočtovaný v roku 2013 v tej istej výške ako v roku 2012. Plnenie tohto programu považujem za *reálne*.

2.PROGRAM- Mestská polícia 27.370 €

V tomto programe nie sú rozpočtované výdavky na mzdy, odvody, cestovné náhrady pre príslušníkov MsP, tie sú rozpočtované v programe Vnútorná správa úradu. Tento program je rozpočtovaný o 600 eur vyššie oproti roku 2012.Plnenie tohto programu v roku 2013 považujem za *reálne*.

3.PROGRAM- Životné prostredie 1.703.834 €

Bežné výdavky	€ 1 553 834
Kapitálové výdavky	€ 150 000

Plnenie tohto programu je v roku 2013 veľmi dôležité lebo ho tvoria aj jednotlivé projekty mesta, ktorých realizáciu odsúhlasilo MsZ. Plnenie jednotlivých podprogramov v roku 2013 považujem za *reálne*.

	Rok 2012	Rok 2013
3.1.PODPROGRAM - verejná zeleň	€ 349 208	€ 363 420
3.2.PODPROGRAM - vody	€ 7 000	€ 6 514
3.3.PODPROGRAM - OH	€ 1 000 100	€ 995 500

3.4.PODPROGRAM - Projekt intenzifikácie sep. zberu	€ 107 400	€ 132 000
3.5.PODPROGRAM - Projekt uzatvorenia a rek. skládky	€ 1 237 070	€ 21 800
3.6.PODPROGRAM - Projekt zhodnocovania odpadov	€ 4 955 051	€ 184 600

4.PROGRAM – Správa majetku 1.672.554 €

Bežné výdavky	€ 1 647 554
Kapitálové výdavky	€ 25 000

Plnenie jednotlivých podprogramov v rámci programu Správa majetku v roku 2013 považujem za *reálne*.

5.PROGRAM – Športové aktivity 121.000 €

Súčasťou tohto programu je príspevok MŠK, ktorý je rozpočtovaný v roku 2013 vyššie o 10.tis.eur oproti roku 2012. Plnenie tohto programu považujem za *reálne*.

6.PROGRAM – Kultúra 368.100 €

Tento program tvorí príspevok pre MsKC, ktorý je v roku 2013 rozpočtovaný o 2 % vyššie oproti upravenému v roku 2012. Plnenie tohto programu považujem za *reálne*.

7.PROGRAM – Komunikačné prostriedky 133.059 €

V tomto programe sú rozpočtované prostriedky na ATV, naše mesto, poštové telekomunikačné služby, webovú stránku mesta a na reklamu. Tento program je rozpočtovaný v roku 2013 nižšie o 642 eur oproti roku 2012. Plnenie tohto programu považujem za *reálne*, vzhľadom ku skutočnému plneniu za rok 2012.

8.PROGRAM – Sociálna starostlivosť 62.712 €

Tento program vytvára podmienky na materiálne – technické zabezpečenie DJ, DOS a klubu dôchodcov, zároveň pomoc občanom v hmotnej núdzi a plnenie zákona č.305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a soc. kuratele. Plnenie tohto programu považujem v roku 2013 za *reálne*.

9.PROGRAM – Školstvo 3.933.511 €

Tento program vytvára bezproblémové fungovanie MŠ, ZŠ s školských zariadení. Plnenie tohto programu považujem v roku 2013 za *reálne*.

Konštatujem, že predkladaný návrh zabezpečuje financovanie základných funkcií samosprávy za predpokladu dôsledného rešpektovania právnych predpisov a dodržiavania maximálnej hospodárnosti pri vynakladaní rozpočtových prostriedkov. **Predložený návrh rozpočtu Mesta Žiar nad Hronom na rok 2013 odporúčam schváliť** a návrh rozpočtu na roky 2014 až 2015 zobrat' na vedomie.

Ing. Eva Vincentová
HKM

V Žiari nad Hronom, dňa 15.11.2012