

Materiál na rokovanie komisií
Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: ____/2019

K bodu programu

**ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY
MESTA ŽILINA K NÁVRHU PROGRAMOVÉHO
ROZPOČTU MESTA ŽILINA NA ROKY 2020 - 2022**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál – Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2019 - 2021

Materiál sa odporúča prerokovať v komisii:

finančnej a majetkovej

Predkladá:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Žilina, november 2019

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2019

Komisia odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí

I. zobrať na vedomie

1. Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2020 - 2022

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 hlavná kontrolórka mesta vypracúva odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta pred jeho schválením v mestskom zastupiteľstve.

Podkladom pre spracovanie odborného stanoviska bol Návrh programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2020 - 2022.

MATERÁL

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2020 - 2022

Podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Žilina na rok 2020 (ďalej len „stanovisko“).

A. Základná charakteristika návrhu rozpočtu

Pri spracovaní stanoviska som vychádzala z posúdenia návrhu programového rozpočtu mesta Žilina (ďalej len „návrh rozpočtu“) na roky 2020 – 2022, ktorý bol spracovaný v zmysle § 9 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). V návrhu rozpočtu sú uvedené údaje o skutočnom plnení rozpočtu mesta za predchádzajúce dva roky, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a rozpočet na 3 nasledujúce roky v súlade s čl. 9 ods. 1 o zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Rozpočet mesta vyjadruje samostatnosť hospodárenia mesta. 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 zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení mesta, ako aj zo zmlúv.

Návrh rozpočtu je zostavený ako programový, t. j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovanými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov a podprogramov. V návrhu je rozpočtovaných 13 programov, ktoré obsahujú podprogramy slúžiace k plneniu zámeru jednotlivých programov, v rámci nich sú stanovené ciele na roky 2020 – 2022.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na roky 2020 - 2022 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal z:

- aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2020 – 2022 a očakávaných dopadov z legislatívnych zmien,
- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2018, z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2019 a očakávaného plnenia k 31.12.2019,
- požiadaviek predložených z odborných útvarov Mestského úradu Žilina, rozpočtových a príspevkových organizácií mesta a právnických osôb založených obcou.

Predložený návrh rozpočtu sa vnútorne člení v súlade s ustanovením § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na:

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

Návrh rozpočtu v oblasti príjmov ako aj v oblasti výdavkov je rozpísaný podľa ekonomickej klasifikácie v súlade s článkom 10 Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Žilina. 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.

Vzhľadom k tomu, že návrh programového rozpočtu mesta na rok 2020 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2021 – 2022 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2020.

B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2020 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **80 583 914,- €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **80 583 914,- €**.

Vývoj celkových príjmov a výdavkov za roky 2017, 2018, schválený rozpočet na rok 2019, očakávaná skutočnosť roku 2019 a návrh rozpočtu na rok 2020 je nasledovný:

Tabuľka č. 1

rozpočtové roky	skutočnosť 2017	skutočnosť 2018	schválený rozpočet 2019	očakávaná skutočnosť 2019	rok 2020 návrh
príjmy celkom	71 883 459	84 121 368	73 594 467	88 408 570	80 583 914
výdavky celkom	66 371 534	77 755 247	73 594 467	88 408 570	80 583 914
Hospodárenie: prebytok/schodok	5 511 925	6 366 121	0	0	0

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2020 sú **príjmy** rozpočtované v celkovej výške **80 583 914,- €**.

Z prehľadu celkového rozpočtu je zrejmé, že návrh rozpočtu na rok 2020 je vyšší oproti schválenému rozpočtu na rok 2019 o sumu 6 989 447,- €, je však nižší ako upravený rozpočet na rok 2019, rozdiel činí 7 824 656,- €. Tento rozdiel vznikol z toho dôvodu, že do rozpočtu roku 2019 boli zapojené nevyčerpané finančné prostriedky z rezervného fondu mesta z predchádzajúcich rokov (cca 7,9 mil. €) a v roku 2020 je rozpočtovaný prevod z rezervného fondu zatiaľ vo výške 2 474 673,- €.

Na rok 2020 sú plánované iba finančné prostriedky na kapitálové výdavky z roku 2019, ktoré z časových a iných dôvodov nebudú čerpané, a to v celkovej výške 1 744 673,- € (finančné prostriedky z rezervného fondu vytvorené z prebytku hospodárenia zo starších rokov) a predpoklad čerpania rezervného fondu z roku 2019 vo výške 690 000,- €.

Prehľad celkových rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	52 256 000	64,85
200	Nedaňové príjmy	9 891 152	12,27
300	Granty a transfery	15 340 089	19,04
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	2 434 673	3,02
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	662 000	0,82
Návrh rozpočtu príjmov na rok 2020		80 583 914	100

V návrhu rozpočtu na rok 2019 boli príjmy rozpočtované v celkovej výške 73 594 467,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných príjmov na rok 2020 v celkovej výške 80 583 914,- € predstavuje nárast o 9,4%.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2020 sú **výdavky** rozpočtované v celkovej výške **80 583 914,- €**.

Prehľad celkových rozpočtovaných výdavkov podľa programov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 3

Program	Názov programu	Suma v €	Podiel v %
1	Plánovanie, manažment a kontrola	225 000	0,28
2	Podporná činnosť	14 398 548	17,88
3	Rozvojové projekty	316 700	0,39
4	Služby občanom	676 654	0,84
5	Bezpečnosť	2 869 600	3,56
6	Odpadové hospodárstvo	3 452 700	4,28
7	Doprava a miestne komunikácie	10 821 267	13,43
8	Vzdelávanie	34 561 800	42,89
9	Kultúra a cestovný ruch	1 718 500	2,13
10	Šport	2 291 000	2,84
11	Prostredie pre život	3 196 000	3,97
12	Bývanie	2 138 909	2,65
13	Sociálne služby	3 917 236	4,86
Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2020		80 583 914	100

V návrhu rozpočtu na rok 2019 boli výdavky rozpočtované v celkovej výške 73 594 467,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných výdavkov na rok 2020 v celkovej výške 80 583 914,- € predstavuje nárast o 9,4%.

C. Bežný rozpočet

C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 4

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	52 256 000	67,60
200	Nedaňové príjmy	9 701 152	12,55
300	Granty a transfery	15 340 089	19,85
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2020		77 297 241	100

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 77 297 241,- €, z toho:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 52 256 000,- €, čo je 67,60% z celkových bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 9 701 152,- €, čo je 12,55% z celkových bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 15 340 089,- €, čo je 19,85% z celkových bežných príjmov.

Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2016 – 2018, očakávaná skutočnosť za rok 2019 a návrh bežných príjmov na rok 2020

Tabuľka č. 5

	skutočné bežné príjmy 2016	skutočné bežné príjmy 2017	skutočné bežné príjmy 2018	očakávané plnenie 2019	rok 2020 návrh
Plnenie v €	59 893 912	62 292 656	69 669 078	72 601 623	77 297 241

C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 6

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	38 100 000	72,91
120	Dane z majetku	10 200 000	19,52
130	Dane za tovary a služby	3 956 000	7,57
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2020		52 256 000	100,00

V návrhu rozpočtu sú daňové príjmy rozpočtované v celkovej výške 52 256 000,- €, z toho:

- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 38 100 000,- €, čo je 72,91% z celkových daňových príjmov mesta. V roku 2020 sa očakáva nižší nárast dane z príjmu fyzických osôb oproti jej nárastu v predchádzajúcich rokoch. Je to spôsobené legislatívnymi úpravami – zvýšením odpočítateľnej položky dane príjmu pre fyzické osoby,
- dane z majetku v predpokladanej výške 10 200 000,- €, čo je 19,52% z celkových daňových príjmov mesta. U tejto dane je v roku 2020 predpokladaný zvýšený príjem s ohľadom na navrhované zmeny sadzieb dane v návrhu VZN o dani z nehnuteľnosti, dani za psa, dani za predajné automaty a dani za nevýherné hracie prístroje,

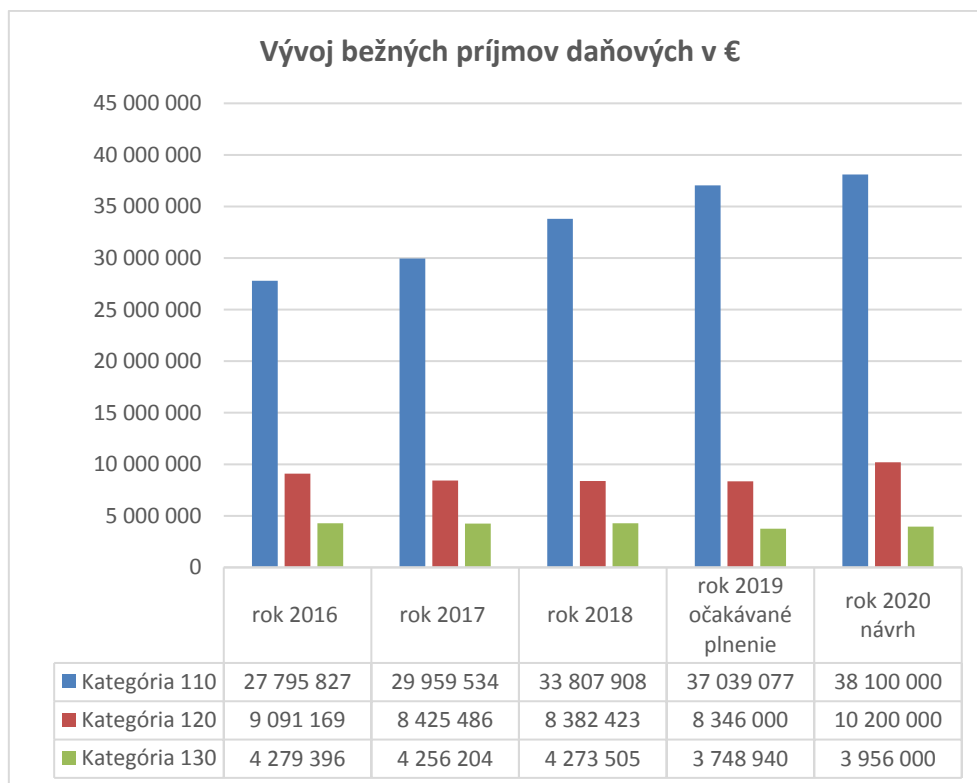
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 3 956 000,- €, čo je 7,57% z celkových daňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2016 – 2018, očakávané plnenie za rok 2019 a predpoklad na rok 2020

Tabuľka č. 7

kategória	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019 očakávané plnenie	rok 2020 návrh
110	27 795 827	29 959 534	33 807 908	37 039 077	38 100 000
120	9 091 169	8 425 486	8 382 423	8 346 000	10 200 000
130	4 279 396	4 256 204	4 273 505	3 748 940	3 956 000
SPOLU	41 166 392	42 641 224	46 463 836	49 134 017	52 256 000

Graf č. 1: Vývoj bežných daňových príjmov za roky 2016 – 2018, očakávané plnenie za rok 2019 a predpoklad na rok 2020



Najvyšší objem z daňových príjmov predstavuje každoročne výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve, ktorý je rozpočtovaný v podpoložke 111003 Daň z príjmu fyzických osôb. Táto daň je príjmom obcí v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov a rozdeľovaná podľa kritérií určených Nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve. Výber dane mal v posledných rokoch stúpajúcu tendenciu, aj na rok 2020 je navrhovaný vyšší výber dane ako v roku 2019, ale tento nárast je miernejší, pretože

sa očakáva nižší nárast dane z príjmu fyzických osôb z dôvodu legislatívnych úprav – najmä zvýšením odpočítateľnej položky dane príjmu pre fyzické osoby.

C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 8

Katégoria	Názov	Suma v €	Podiel v %
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 533 524	36,43
220	Administratívne a iné poplatky a platby	3 821 188	39,39
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	29 520	0,30
290	Iné nedaňové príjmy	2 316 920	23,88
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2020		9 701 152	100

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

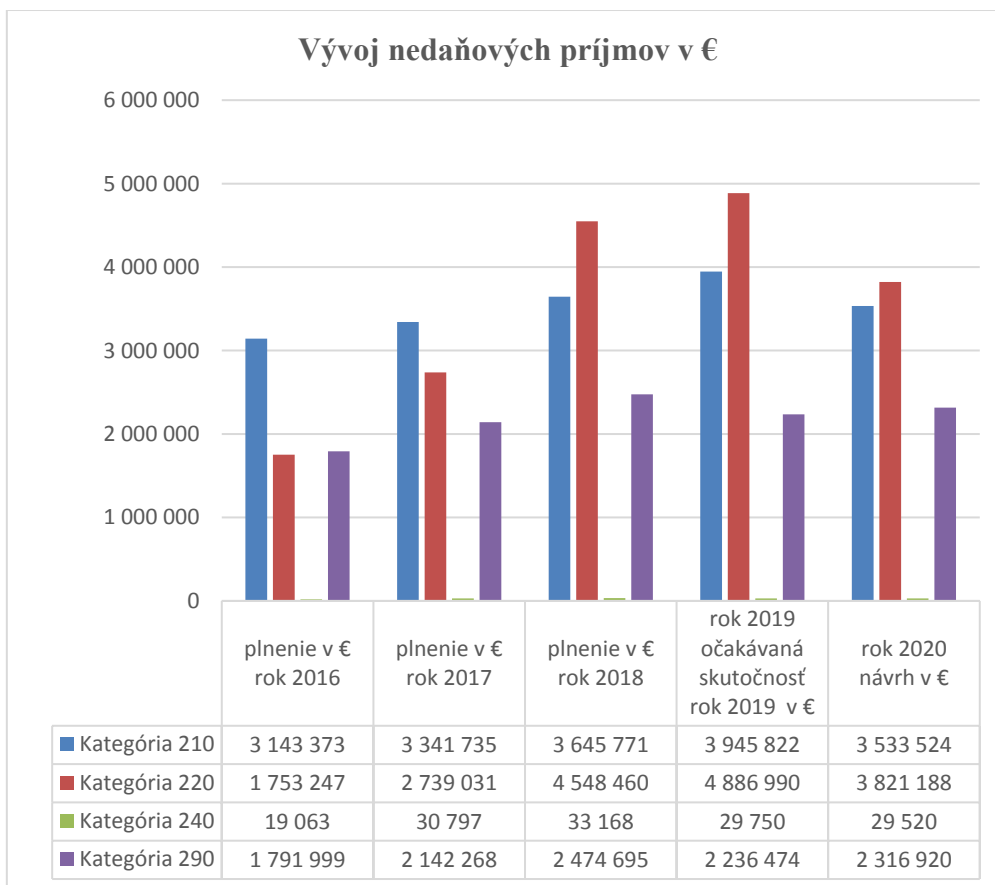
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 533 524,- €, čo je 36,43% z bežných príjmov nedaňových,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 3 821 188,- €, čo je 39,39% z bežných príjmov nedaňových,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 29 520,- €, čo je 0,30 % z bežných príjmov nedaňových,
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 2 316 920,- €, čo je 23,88% z bežných príjmov nedaňových.

Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2016 – 2018, očakávané plnenie za rok 2019 a predpoklad na rok 2020

Tabuľka č. 9

Katégoria	plnenie v € rok 2016	plnenie v € rok 2017	plnenie v € rok 2018	rok 2019 očakávaná skutočnosť rok 2019 v €	rok 2020 návrh v €
210	3 143 373	3 341 735	3 645 771	3 945 822	3 533 524
220	1 753 247	2 739 031	4 548 460	4 886 990	3 821 188
240	19 063	30 797	33 168	29 750	29 520
290	1 791 999	2 142 268	2 474 695	2 236 474	2 316 920
SPOLU	6 707 682	8 253 831	10 702 094	11 099 036	9 701 152

Graf č. 2: Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2016 – 2018, očakávané plnenie za rok 2019 a návrh na rok 2020



Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových je na rok 2020 zostavený nižšie ako očakávaná skutočnosť v roku 2019, najmä v položke 220, kde je očakávaný nižší príjem zo stravného v školách cca o 1 mil. €.

C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2020 sú tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované vo výške 15 340 089,- €.

Tabuľka č. 10

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	15 340 089	100
Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2020		15 340 089	100

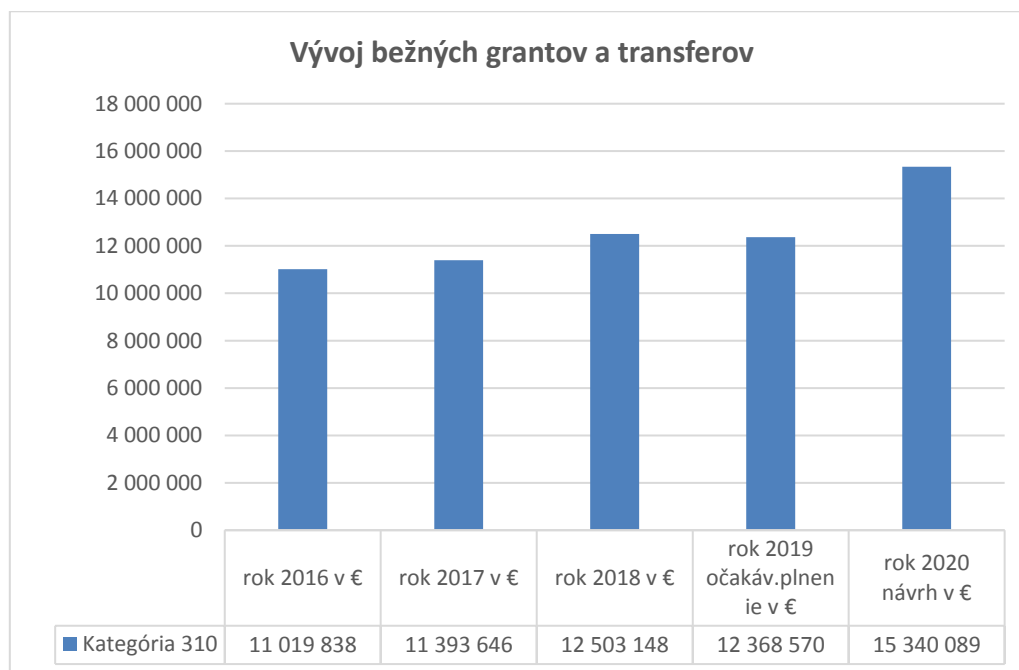
Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2016 – 2018, očakávané plnenie za rok 2019 a predpoklad na rok 2020

Tabuľka č. 11

kategória	rok 2016 v €	rok 2017 v €	rok 2018 v €	rok 2019 očakávané plnenie v €	rok 2020 návrh v €
310	11 019 838	11 393 646	12 503 148	12 368 570	15 340 089

Návrh rozpočtu na tejto kategórii je pre rok 2020 vyšší ako predpokladané plnenie za rok 2019.

Graf č. 3: Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2016 – 2018, očakávané plnenie za rok 2019 a návrh na rok 2020



C.2 Bežné výdavky

Rozpočet celkových bežných výdavkov mesta je na rok 2020 navrhnutý vo výške 72 341 709,- €. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) na rok 2020, ako aj skutočné čerpanie za roky 2017 – 2018 a očakávané čerpanie za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12

Hlavná kategória 600 - bežné výdavky				
Program	rok 2017 skutočné čerpanie v €	rok 2018 skutočné čerpanie v €	rok 2019 očakávané čerpanie v €	rok 2020 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	95 911,62	262 570,90	175 750,00	225 000,00
2. Podporná činnosť	6 972 934,26	7 013 150,60	8 149 712,00	9 239 593,00
3. Rozvojové projekty	130 850,46	104 170,07	191 966,00	147 900,00
4. Služby občanom	565 956,31	583 092,23	767 781,00	669 854,00
5. Bezpečnosť	2 108 790,13	2 333 070,94	2 579 337,00	2 842 500,00
6. Odpadové hospodárstvo	3 077 221,19	3 597 290,71	3 200 000,00	3 402 700,00
7. Doprava a miestne komunikácie	7 107 211,88	7 396 502,86	9 647 358,00	9 878 467,00

8. Vzdelávanie	24 220 615,18	27 591 374,00	31 031 648,00	34 097 200,00
9. Kultúra a cestovný ruch	1 224 780,18	1 273 339,98	1 479 739,00	1 668 500,00
10. Šport	1 745 196,14	2 192 711,66	2 504 412,00	2 120 000,00
11. Prostredie pre život	3 148 230,60	3 244 071,72	4 104 012,00	3 035 600,00
12. Bývanie	1 683 070,45	1 825 199,00	1 878 271,00	1 726 159,00
13. Sociálne služby	2 186 670,87	2 527 621,48	2 906 492,00	3 288 236,00
SPOLU	54 267 439,27	59 944 166,15	68 616 478,00	72 341 709,00

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2020 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2019 vyšší o 3 725 231,- €, čo je nárast o 5,4%.

D. Kapitálový rozpočet

D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2020 rozpočtované vo výške 190 000,-€. Kapitálové príjmy sa skladajú:

- z príjmu z predaja kapitálových aktív vo výške 20 000,- €. Jedná sa o predpokladaný príjem z predaja bytov prostredníctvom spoločnosti Žilbyt, s. r. o.,
- z príjmu z predaja pozemkov vo výške 170 000,- €.

D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú na rok 2020 rozpočtované vo výške 4 177 346,- €. Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) na rok 2020, skutočné čerpanie za roky 2017 – 2018 a očakávané čerpanie za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 13

Hlavná kategória 700 - kapitálové výdavky				
Program	rok 2017 skutočné čerpanie v €	rok 2018 skutočné čerpanie v €	rok 2019 očakávané čerpanie v €	rok 2020 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	15 780,00	29 233,20	20 000,00	0,00
2. Podporná činnosť	2 614 772,41	2 301 678,46	3 257 957,00	1 094 096,00
3. Rozvojové projekty	201 053,00	51 109,20	210 235,00	168 800,00
4. Služby občanom	408 433,77	256 859,74	81 067,00	6 800,00
5. Bezpečnosť	104 014,40	46 347,80	200 941,00	27 100,00
6. Odpadové hospodárstvo	106 539,72	6 821,69	170 200,00	50 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	1 458 511,04	2 252 833,14	7 200 723,00	942 800,00
8. Vzdelávanie	1 056 277,81	707 122,20	1 938 195,00	464 600,00
9. Kultúra a cestovný ruch	106 502,55	147 124,67	56 065,00	50 000,00
10. Šport	292 902,52	388 067,57	183 579,00	171 000,00
11. Prostredie pre život	2 352 570,98	7 171 575,87	1 494 020,00	160 400,00
12. Bývanie	83 781,08	48 765,63	451 700,00	412 750,00
13. Sociálne služby	120 367,56	15 449,47	735 854,00	629 000,00
SPOLU	8 921 506,84	13 422 988,64	16 000 536,00	4 177 346,00

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2020 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2019 výrazne nižší, rozpočtovaných je iba 26,10% z upraveného rozpočtu roku 2019. Dôvodom je skutočnosť, že v roku 2019 boli do rozpočtu zapojené nevyčerpané finančné prostriedky z rezervného fondu z predchádzajúcich rokov určené na kapitálové výdavky.

Na rok 2020 mesto zahrnuje do rozpočtu iba predpokladanú výšku nevyčerpaných kapitálových výdavkov z roku 2019 z rezervného fondu, ktoré s najväčšou pravdepodobnosťou nebudú použité do konca roku 2019, časť investičných akcií je rozpočtovaných z plánovaného prebytku z roku 2019 tiež prevodom z rezervného fondu a niektoré menšie investičné akcie z kapitálových príjmov mesta – napr. výdavky z pohotovostných zdrojov.

Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu na rok 2020 podľa podprogramov rozpočtované nasledovne:

Podprogram 2.1: Podporná činnosť – správa mesta spolu vo výške 1 070 096,- € - najmä na vratku 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 vo výške 299 096,- €, ďalej výdavky na nákup pozemkov v zmysle platných uznesení MZ – spolu vo výške 465 517,- €, kúpu stánku na Hviezdoslavovej ul. vo výške 34 483,- €, rekonštrukciu radnice - spracovanie PD vo výške 100 000,- €, využitie podzemných priestorov pod ZŠ Hájik - spracovanie PD vo výške 43 000,- €, výdavky z pohotovostných zdrojov z rozpočtu mesta pre výbory v mestských častiach - spolu vo výške 128 000,- €.

Podprogram 2.2: Mestský informačný systém - na softvér a upgrade softvéru spolu vo výške 21 000,- € a na projekt „Zriadenie bezplatných WIFI zón v meste Žilina“ vo výške 3 000,- €.

Podprogram 3.1: Príprava a implementácia rozvojových projektov vo výške 168 800,- € na projektovú dokumentáciu súvisiacu so žiadosťou o získanie cudzích zdrojov financovania.

Podprogram 4.9: Cintorínske služby vo výške 6 800,- € na rekonštrukciu kaplnky na starom cintoríne (zádržné) a spracovanie PD pre rekonštrukciu sociálnych zariadení v Dome smútku Zástranie.

Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť spolu vo výške 25 600,- €, z toho 20 000,- € na rozšírenie kamerového systému v lokalite Vodné dielo - Bike park a na PD na rekonštrukciu budovy za účelom zníženia energetickej náročnosti vo výške 5 600,- €.

Podprogram 5.3: Požiarna ochrana spolu vo výške 1 500,- €, je to na zádržné za rekonštrukciu hasičskej zbrojnice Bytčica.

Podprogram 6.1: Zvoz, odvoz a likvidácia odpadu spolu vo výške 50 000,- € na projektovú prípravu výstavby polopodzemných kontajnerov na komunálny odpad v lokalite sídliska Hájik a vybudovanie 2 vzorových stojísk polopodzemných kontajnerov.

Podprogram 7.1: Mestská hromadná doprava vo výške 380 000,- €, z toho 300 000,- € je kapitálový transfer Dopravnému podniku mesta Žilina a 80 000,- € je na realizáciu projektu „Modernizácia infraštruktúry trolejbusovej dráhy a meniarňí, výstavby nových trolejbusových tratí a obrátisk v Žiline“.

Podprogram 7.2: Správa a údržba pozemných komunikácií spolu vo výške 562 800,- €. Výdavky sú rozpočtované na rekonštrukciu chodníkov, výstavbu parkovísk, doplatok za PD na parkovací dom na Ul. Vansovej, rekonštrukcie miestnych komunikácií, rekonštrukcie odvodnení ulíc, PD na bike park a parkovisko pre skate park, priechody pre chodcov s nasvietením, výdavky na spolufinancovanie projektov zelenej infraštruktúry v rámci

programu IROP, lávky, mostíky, parkovacie miesta, revitalizácia vnútroblokov a pod. Podrobný popis je v časti programového rozpočtu podprogramu 7.2 v návrhu rozpočtu.

Podprogram 8.1: Materské školy spolu vo výške 441 500,- € na kapitálové výdavky materských škôl – spolufinancovanie projektov za účelom zvyšovania kapacít v materských školách v rámci programu IROP, na nadstavby a stavebné úpravy materských škôl v rámci projektov (MŠ Trnavská, MŠ Čajakova, MŠ Závodie, MŠ Suvorovova), na spolufinancovanie projektu na zníženie energetickej náročnosti budovy MŠ Petzvalova a rozšírenie jedálne v MŠ Bánová.

Podprogram 8.2: Základné školy spolu vo výške 23 100,- € na spolufinancovanie projektov za účelom vybudovania odborných učební v základných školách v rámci projektu IROP, ďalej na doplatok zádržného za PD stavebných úprav a stavebné práce ZŠ Limbová na triedy materskej školy, zádržné na športové ihriská ZŠ Karpatská ul.

Podprogram 9.2: Podpora kultúrnych stredísk vo výške 10 000,- € na rekonštrukciu KD Bytčica.

Podprogram 9.3: Podpora kultúrnych podujatí a aktivít spolu vo výške 40 000,- € na zakúpenie mobiliáru na Vianočné trhy (altánky, brány ...).

Podprogram 10.1: Mestská krytá plaváreň vo výške 106 000,- € na ročnú splátku za výmenu technológie.

Podprogram 10.2: Zimný štadión vo výške 65 000,- €, z toho 30 000,- € je zádržné za rekonštrukciu zimného štadióna a 35 000,- € je zádržné na rekonštrukciu sociálnych zariadení v zimnom štadióne, vrátane kanalizačnej prípojky.

Podprogram 11.5: Verejné osvetlenie spolu vo výške 33 900,- €, z toho na osvetlenie na ul. Rázusovej pri mraziarňach – nasvietenie lávky a schodov vo výške 10 000,- €, na dobudovanie osvetlenia od ul. Žltá, Budatín po mestskú časť Zádubnie vo výške 6 500,- € a na realizáciu prekládky 2 lámp na Ul. T. Ružičku vo výške 17 400,- €.

Podprogram 11.6: Mestský mobiliár (fontány, lavičky, verejné WC ...) spolu vo výške 10 000,- € na spracovanie štúdie celej MPR.

Podprogram 11.7: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie spolu vo výške 79 500,- € na dostavbu vodovodu a kanalizácie v meste Žilina, prevažne na rozšírenie kanalizácie a vodovodov v niektorých mestských častiach – podrobný popis je uvedený v príslušnom podprograme.

Podprogram 11.10: Starostlivosť o spoločenské zvieratá spolu vo výške 37 000,- € na vybudovanie 2 nových venčovísk na území mesta.

Podprogram 12.2: Bytová výstavba – investície spolu vo výške 412 750,- € na komplexnú obnovu a stavebné úpravy bytového domu na Predmestskej ul. 1610 kombináciou z úveru ŠFRB a finančných prostriedkov z rezervného fondu.

Podprogram 13.1: Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa – spolu vo výške 89 000,- €, z toho na rekonštrukciu elektroinštalácie v zariadení DJ na Ul. Puškinovej vo výške 51 000,- € a na rekonštrukciu strechy na jednej budove v zariadení DJ Puškinova vo výške 38 000,- €.

Podprogram 13.3: Opatrovateľská služba spolu vo výške 510 000,- €, z toho z úveru zo ŠFRB 480 000,- € a rezervného fondu 30 000,- € na zateplenie budovy zariadenia pre seniorov ÚSMEV na Osikovej ul.

Podprogram 13.7: Komunitné centrum vo výške 30 000,- € na nadstavbu a rekonštrukciu Komunitného centra na Bratislavskej ul. vrátane rekonštrukcie chodníka.

Rozpočet na kapitálové výdavky môže byť zvýšený v priebehu roku 2020 po schválení záverečného účtu mesta za rok 2019 o nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2019 prevodom z rezervného fondu mesta.

E. Finančné operácie

E.1 Finančné operácie - príjmové

Na rok 2020 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške **3 096 673,- €**.

Je to príjem:

- a) z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami vo výške 2 434 673,- €, sú to finančné prostriedky z rezervného fondu mesta a zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov,
- b) prijaté úvery, pôžičky, a návratné finančné výpomoci vo výške 662 000,- €, čo je plánovaný úver zo ŠFRB na zateplenie budovy zariadenia pre seniorov ÚSMEV (480 000,- €) a úver zo ŠFRB na obnovu a stavebné úpravy bytového domu na Ul. Predmestskej (182 000,- €).

E.2 Finančné operácie - výdavkové

Na rok 2020 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **4 064 859,- €**. Sú to výdavky na splácanie istiny z komerčných úverov a úverov zo ŠFRB. Výdavky na splácanie komerčných úverov sú rozpočtované vo výške **3 399 426,- €** a splátky úverov zo ŠFRB vo výške **665 433,- €**.

Tabuľka č. 14

Prehľad ročných splátok za rok 2020 podľa jednotlivých úverov	v €
revitalizácia pozemných komunikácií	435 019
úver č. 507/2003	354 000
úver č. 02/078/04	468 034
úver č.02/078/04-5	484 642
úver č. 02/417/05	538 904
úver č. 02/143/06	208 216
úver č. 02/081/07	302 611
úver č. 174/2017/UZ (rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia)	608 000
Komerčné úvery - spolu:	3 399 426

Mesto Žilina rozpočtuje výdavky na celkom 19 úverov zo ŠFRB (vrátane novoprijatého úveru na komplexnú obnovu a stavebné úpravy BD na Predmestskej ul.1610), ročná výška splátok týchto úverov je spolu vo výške 665 433,- €. Podrobný rozpis splátok úverov zo ŠFRB je uvedený v podprograme 2.1 Podporná činnosť – správa mesta.

F. Návrh rozpočtu mesta na rok 2020

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2020 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie je nasledovný:

Návrh rozpočtu mesta na rok 2020		
Bežný rozpočet	Príjmy	77 297 241
	Výdavky	72 341 709
	Prebytok	4 955 532
Kapitálový rozpočet	Príjmy	190 000
	Výdavky	4 177 346
	Schodok	-3 987 346
Finančné operácie	Príjmy	3 096 673
	Výdavky	4 064 859
	Prebytok	-968 186
Celkom	Príjmy	80 583 914
	Výdavky	80 583 914
	Rozdiel	0

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 4 955 532,- €.
 Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške 3 987 346,- €.
 Návrh finančných operácií je navrhnutý ako schodkový vo výške 968 186,- €.
 Schodok kapitálového rozpočtu a finančných operácií je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.
 Celkový rozpočet mesta je navrhnutý ako vyrovnaný.

G. Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2019 s príslušnou legislatívou

Návrh Programového rozpočtu na rok 2020 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,
- 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,
- ústavným zákonom č. 493/2011 o rozpočtovej zodpovednosti,
- 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,
- zákonom NR SR č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 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. 257/2014 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (funkčná klasifikácia).

H. Záverečné zhodnotenie

Návrh programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2020 – 2022 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta v zákonom stanovenej lehote (najmenej 15 dní pred jeho schválením) v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov.

Konštatujem, že predložený návrh rozpočtu Mesta Žilina na rok 2020 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a

odporúčam mestskému zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu schváliť.