

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie komisií
Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: ____/2020

K bodu programu

ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA ŽILINA K NÁVRHU PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA ŽILINA NA ROKY 2021 - 2023

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 2021 - 2023

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 2020

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2020

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 2021 - 2023

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 2021 - 2023.

Materiál nemá dopad na rozpočet mesta.

MATERÁL

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2021 - 2023

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 2021 (ďalej len „stanovisko“).

A. Základná charakteristika návrhu rozpočtu

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.

Pri spracovaní stanoviska som vychádzala z posúdenia návrhu programového rozpočtu mesta Žilina (ďalej len „návrh rozpočtu“) na roky 2021 – 2023, 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.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na roky 2021 - 2023 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal najmä z:

- aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2021 – 2023 a očakávaných dopadov z legislatívnych zmien,
- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2019, z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2020 a očakávaného plnenia k 31.12.2020,
- požiadaviek predložených z odborných útvarov Mestského úradu Žilina, rozpočtových a príspevkových organizácií mesta a právnických osôb založených obcou, ktoré dostávajú dotáciu z rozpočtu mesta.

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 2021 – 2023.

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. Príjmová časť návrhu rozpočtu je spracovaná na základe kvalifikovaného odhadu v členení podľa rozpočtovej klasifikácie. Vo výdavkovej časti je rozpočet členený na jednotlivé programy, podprogramy a prvky.

Vzhľadom k tomu, že návrh programového rozpočtu mesta na rok 2021 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2022 – 2023 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2021.

B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2021 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **80 980 282,- €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **80 980 282,- €**.

Vývoj celkových príjmov a výdavkov za roky 2018, 2019, schválený rozpočet na rok 2020, očakávaná skutočnosť roku 2020 a návrh rozpočtu na rok 2021 je nasledovný:

Tabuľka č. 1

rozpočtové roky	skutočnosť 2018	skutočnosť 2019	schválený rozpočet 2020	očakávaná skutočnosť 2020	rok 2021 návrh
príjmy celkom	84 121 368	85 141 815	80 583 914	86 186 674	80 980 282
výdavky celkom	77 755 247	81 111 566	80 583 914	86 186 674	80 980 282
Hospodárenie: prebytok/schodok	6 366 121	4 030 249	0	0	0

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2021 sú **príjmy** rozpočtované v celkovej výške **80 980 282,- €**.

Z prehľadu celkového rozpočtu je zrejmé, že návrh rozpočtu na rok 2021 je iba mierne vyšší ako schválený rozpočet na rok 2020. Na rok 2021 sú plánované aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky z roku 2020, ktoré z časových a iných dôvodov nebudú čerpané v roku 2020 a tiež zapojenie časti predpokladaného zostatku na účtoch na konci roka ako predpokladaný prevod z rezervného fondu mesta.

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	52 552 000	64,89
200	Nedaňové príjmy	8 034 734	9,92
300	Granty a transfery	14 755 377	18,22
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	5 158 171	6,37
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	480 000	0,59
Návrh rozpočtu príjmov na rok 2021		80 980 282	100,00

V návrhu rozpočtu na rok 2020 boli príjmy rozpočtované v celkovej výške 80 583 914,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných príjmov na rok 2021 v celkovej výške 80 980 282,- € predstavuje nárast o 0,49%.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2021 sú **výdavky** rozpočtované v celkovej výške **80 980 282,- €**.

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	561 300	0,69
2	Podporná činnosť	12 624 303	15,59
3	Rozvojové projekty	770 000	0,95
4	Služby občanom	792 367	0,98
5	Bezpečnosť	3 061 000	3,78
6	Odpadové hospodárstvo	3 738 000	4,62
7	Doprava a miestne komunikácie	9 797 059	12,10
8	Vzdelávanie	35 888 605	44,32
9	Kultúra a cestovný ruch	1 632 000	2,02
10	Šport	2 417 450	2,99
11	Prostredie pre život	3 366 240	4,16
12	Bývanie	1 827 901	2,26
13	Sociálne služby	4 504 057	5,56
Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2021		80 980 282	100,00

V návrhu rozpočtu na rok 2020 boli výdavky rozpočtované v celkovej výške 80 583 914,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných výdavkov na rok 2021 v celkovej výške 80 980 282,- € predstavuje nárast o 0,49%.

C. Bežný rozpočet

C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 4

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	52 552 000	70,00
200	Nedaňové príjmy	7 764 734	10,34
300	Granty a transfery	14 755 377	19,65
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2021		75 072 111	100,00

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 75 072 111,- €, z toho:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 52 552 000,- €, čo je 70,00% z celkových bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 7 764 734,- €, čo je 10,34% z celkových bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 14 755 377,- €, čo je 19,65% z celkových bežných príjmov.

Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2017 – 2019, očakávaná skutočnosť za rok 2020 a návrh bežných príjmov na rok 2021

Tabuľka č. 5

	skutočné bežné príjmy 2017	skutočné bežné príjmy 2018	skutočné bežné príjmy 2019	očakávané plnenie 2020	rok 2021 návrh
Plnenie v €	62 292 656	69 669 078	74 483 918	76 174 739	75 072 111

C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 6

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	36 800 000	70,03
120	Dane z majetku	11 580 000	22,04
130	Dane za tovary a služby	4 172 000	7,94
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2021		52 552 000	100,00

V návrhu rozpočtu sú daňové príjmy rozpočtované v celkovej výške 52 552 000,- €, z toho:

- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 36 800 000,- €, čo je 70,03% z celkových daňových príjmov mesta. V roku 2021 sa očakáva výber dane z príjmu fyzických osôb približne na úrovni očakávanej skutočnosti roku 2020, kedy sa výnos tejto dane značne znížil. Je to spôsobené výpadkom príjmov do štátneho rozpočtu ako dôsledok poklesu ekonomiky z dôvodu pandémie vírusu Covid 19,
- dane z majetku v predpokladanej výške 11 580 000,- €, čo je 22,04% z celkových daňových príjmov mesta. U tejto dane je od roku 2020 zvýšený príjem vzhľadom

k nárastu sadzieb dane od roku 2020 a v roku 2021 zostali sadzby dane v nezmenenej výške,

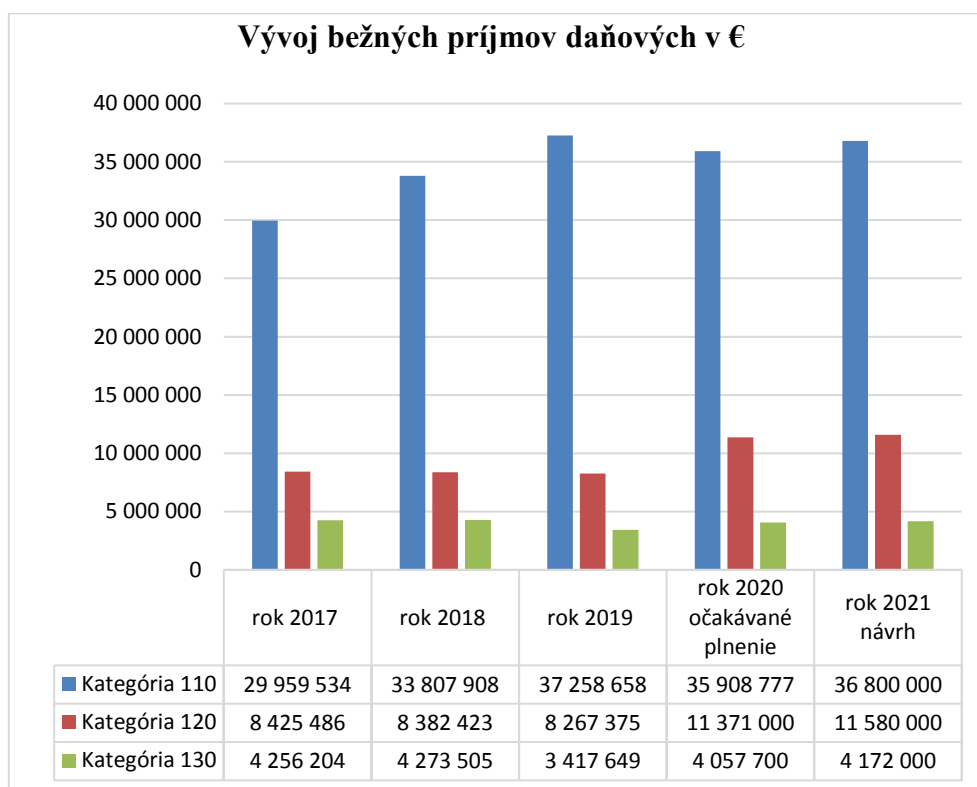
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 4 172 000,- €, čo je 7,94% z celkových daňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2017 – 2019, očakávané plnenie za rok 2020 a predpoklad na rok 2021

Tabuľka č. 7

kategória	rok 2017	rok 2018	rok 2019	rok 2020 očakávané plnenie	rok 2021 návrh
110	29 959 534	33 807 908	37 258 658	35 908 777	36 800 000
120	8 425 486	8 382 423	8 267 375	11 371 000	11 580 000
130	4 256 204	4 273 505	3 417 649	4 057 700	4 172 000
SPOLU	42 641 224	46 463 836	48 943 682	51 337 477	52 552 000

Graf č. 1: Vývoj bežných daňových príjmov za roky 2017 – 2019, očakávané plnenie za rok 2020 a predpoklad na rok 2021



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 samosprávy. Z grafu poukazujúceho na výber daňových príjmov je zrejmé, že výber dane mal v predchádzajúcich rokoch stúpajúcu tendenciu, s výnimkou roku 2020, kedy došlo k poklesu výberu z dôvodu dopadu pandémie na verejné financie. Výber dane z príjmu fyzických osôb je v priebehu roka výrazne nižší ako pôvodne odhadovaná suma pre obce v schválenom štátnom rozpočte na rok 2020 a tento trend pokračuje aj v roku 2021.

C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 8

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 394 768	43,72
220	Administratívne a iné poplatky a platby	3 961 166	51,01
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	26 200	0,34
290	Iné nedaňové príjmy	382 600	4,93
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2021		7 764 734	100,00

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

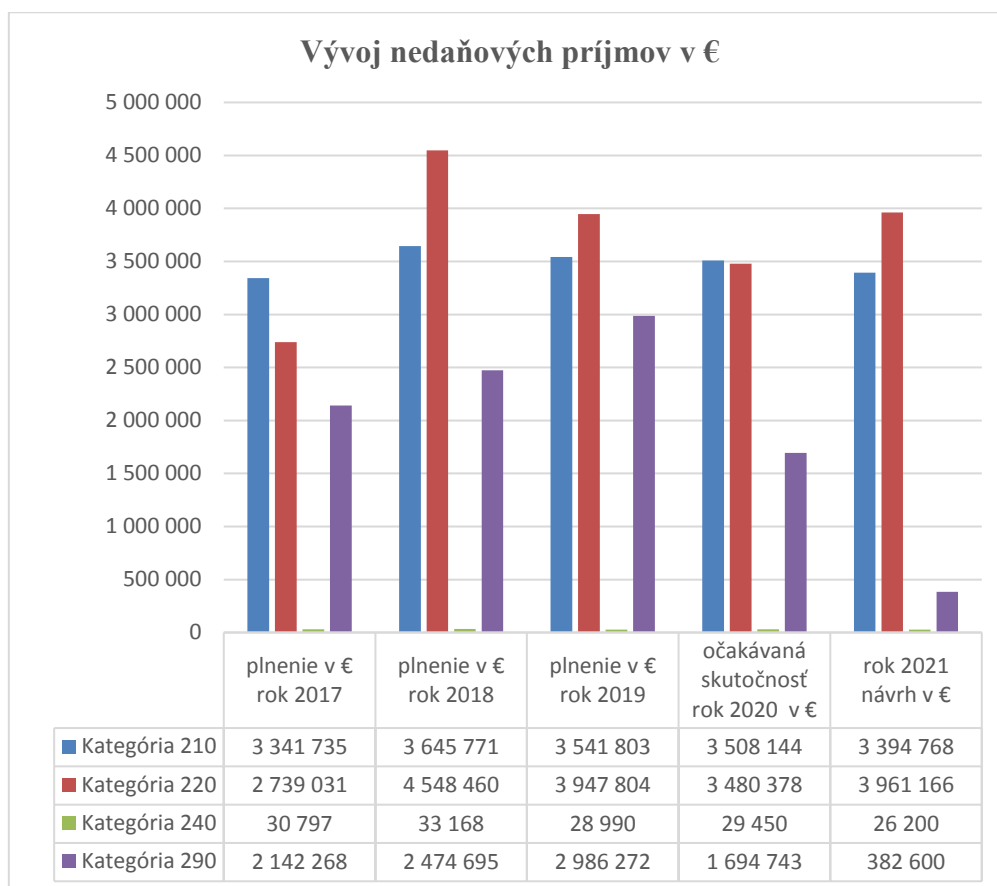
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 394 768,- €, čo je 43,72% z bežných príjmov nedaňových,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 3 961 166,- €, čo je 51,01% z bežných príjmov nedaňových,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 26 200,- €, čo je 0,34 % z bežných príjmov nedaňových,
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 382 600,- €, čo je 4,93% z bežných príjmov nedaňových – pokles oproti roku 2020 je z dôvodu zníženého príjmu z odvodov z hazardných hier.

Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2017 – 2019, očakávané plnenie za rok 2020 a predpoklad na rok 2021

Tabuľka č. 9

kategória	plnenie v € rok 2017	plnenie v € rok 2018	plnenie v € rok 2019	očakávaná skutočnosť rok 2020 v €	rok 2021 návrh v €
210	3 341 735	3 645 771	3 541 803	3 508 144	3 394 768
220	2 739 031	4 548 460	3 947 804	3 480 378	3 961 166
240	30 797	33 168	28 990	29 450	26 200
290	2 142 268	2 474 695	2 986 272	1 694 743	382 600
SPOLU	8 253 831	10 702 094	10 504 869	8 712 715	7 764 734

Graf č. 2: Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2017 – 2019, očakávané plnenie za rok 2020 a návrh na rok 2021



Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových je na rok 2021 zostavený nižšie ako očakávaná skutočnosť v roku 2020, najmä v položke 290, kde je očakávaný nižší príjem z odvodov z hazardných hier z dôvodu zmeny legislatívy.

C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2021 sú tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované vo výške 14 755 377,- €.

Tabuľka č. 10

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	14 755 377,00	100
Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2020		14 755 377,00	100

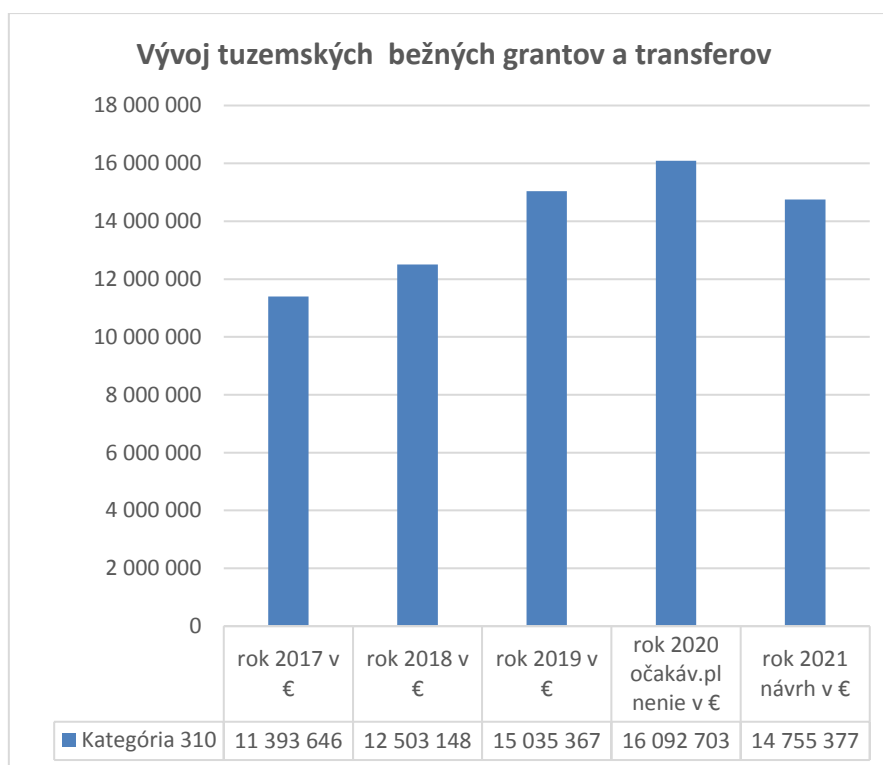
Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2017 – 2019, očakávané plnenie za rok 2020 a predpoklad na rok 2021

Tabuľka č. 11

kategória	rok 2017 v €	rok 2018 v €	rok 2019 v €	rok 2020 očakáv.plnenie v €	rok 2021 návrh v €
310	11 393 646	12 503 148	15 035 367	16 092 703	14 755 377

Návrh rozpočtu na tejto kategórii je pre rok 2021 nižší ako predpokladané plnenie za rok 2020 najmä z dôvodu zrušenia transferov na hmotnú núdzu – obedy zadarmo.

Graf č. 3: Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2017 – 2019, očakávané plnenie za rok 2020 a návrh na rok 2021



C.2 Bežné výdavky

Rozpočet celkových bežných výdavkov mesta je na rok 2021 navrhnutý vo výške 74 023 743,- €. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) na rok 2021, ako aj skutočné čerpanie za roky 2018 – 2019 a očakávané čerpanie za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12

Kategória 600 - bežné výdavky				
Program	rok 2018 skutočné čerpanie v €	rok 2019 skutočné čerpanie v €	rok 2020 očakávané čerpanie v €	rok 2021 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	262 570,90	84 442,96	446 857,00	459 300,00
2. Podporná činnosť	7 013 150,60	7 149 910,33	8 399 762,00	9 465 235,00
3. Rozvojové projekty	104 170,07	147 047,30	228 941,00	270 000,00
4. Služby občanom	583 092,23	669 539,72	739 143,00	757 832,00
5. Bezpečnosť	2 333 070,94	2 502 199,55	3 073 550,00	3 015 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	3 597 290,71	3 197 723,53	3 656 700,00	3 643 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	7 396 502,86	9 112 421,97	10 241 268,00	9 512 600,00
8. Vzdelávanie	27 591 374,00	31 451 038,25	35 359 756,00	34 148 778,00
9. Kultúra a cestovný ruch	1 273 339,98	1 429 145,53	1 586 151,00	1 617 000,00
10. Šport	2 192 711,66	2 355 953,12	1 911 750,00	2 287 250,00
11. Prostredie pre život	3 244 071,72	3 016 581,15	4 124 990,00	3 127 000,00
12. Bývanie	1 825 199,00	1 821 148,08	1 802 174,00	1 757 771,00
13. Sociálne služby	2 527 621,48	2 754 347,30	3 553 964,00	3 962 977,00
SPOLU	59 944 166,15	65 691 498,79	75 125 006,00	74 023 743,00

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2021 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2020 nižší o 1 101 263,- €, čo je pokles o 1,5%. Výdavky sú rozpočtované nižšie z dôvodu očakávaného nižšieho výberu dane z príjmu fyzických osôb v príjmovej časti rozpočtu.

D. Kapitálový rozpočet

D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2021 rozpočtované vo výške 270 000,-€. 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 250 000,- €.

D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú na rok 2021 rozpočtované vo výške 4 664 567,- €. Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) na rok 2021, skutočné čerpanie za roky 2018 – 2019 a očakávané čerpanie za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Hlavná kategória 700 - kapitálové výdavky				
Program	rok 2018 skutočné čerpanie v €	rok 2019 skutočné čerpanie v €	rok 2020 očakávané čerpanie v €	rok 2021 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	29 233,20	12 038,40	213 143,00	102 000,00
2. Podporná činnosť	2 301 678,46	2 727 940,29	1 546 089,00	867 096,00
3. Rozvojové projekty	51 109,20	85 090,15	465 184,00	500 000,00
4. Služby občanom	256 859,74	44 814,99	111 510,00	34 535,00
5. Bezpečnosť	46 347,80	78 583,12	149 700,00	46 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	6 821,69	7 024,50	196 470,00	95 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	2 252 833,14	5 678 553,83	1 225 599,00	284 459,00
8. Vzdelávanie	707 122,20	1 648 604,18	2 151 319,00	1 739 827,00
9. Kultúra a cestovný ruch	147 124,67	47 521,97	88 249,00	15 000,00
10. Šport	388 067,57	146 210,60	442 600,00	130 200,00
11. Prostredie pre život	7 171 575,87	1 002 819,39	412 309,00	239 240,00
12. Bývanie	48 765,63	1 750,00	534 750,00	70 130,00
13. Sociálne služby	15 449,47	111 216,34	776 962,00	541 080,00
SPOLU	13 422 988,64	11 592 167,76	8 313 884,00	4 664 567,00

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2021 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2020 výrazne nižší, rozpočtovaných je iba 56,11% z upraveného rozpočtu roku 2020.

Na rok 2021 mesto zahrnuje do rozpočtu predpokladanú výšku nevyčerpaných kapitálových výdavkov z roku 2020 z rezervného fondu, ktoré s najväčšou pravdepodobnosťou nebudú použité do konca roku 2020, časť investičných akcií je rozpočtovaných z plánovaného prebytku z roku 2020 tiež prevodom z rezervného fondu. Z vlastných príjmov mesta sú rozpočtované výdavky z pohotovostných zdrojov pre mestské časti.

Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu na rok 2021 podľa podprogramov rozpočtované nasledovne:

Podprogram 1.4: Územné plánovanie spolu vo výške 102 000,- € na štúdie a architektonické súťaže, zmeny územného plánu, revitalizáciu sídlisk a pod.

Podprogram 2.1: Podporná činnosť – správa mesta spolu vo výške 828 096,- € - 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, stavebné úpravy sociálnych zariadení v budove MsÚ Žilina, výdavky na inžiniersku činnosť, rekonštrukcia radnice, Mestský úrad Žilina, nový vstup - prízemie B, modernizáciu osobných výťahov v budove MsÚ Žilina a na výdavky z pohotovostných zdrojov z rozpočtu mesta pre výbory v mestských častiach.

Podprogram 2.2: Mestský informačný systém spolu vo výške 39 000,- € na softvér a upgrade softvéru a na spolufinancovanie projektu infraštruktúry wifi sietí v rámci programu OP II.

Podprogram 3.1: Príprava a implementácia rozvojových projektov spolu vo výške 500 000,- € na projektovú dokumentáciu súvisiacu so žiadosťou o získanie cudzích zdrojov financovania.

Podprogram 4.9: Cintorínske služby spolu vo výške 34 535,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť, na starý cintorín - rekonštrukciu oplotenia a kaplniek, nový cintorín – dokončenie vstupu, rekonštrukciu strechy DS Budatín a na I. etapu rekonštrukcie strechy Kaplnky morovej sv. Magdalény.

Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť spolu vo výške 46 000,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť, rekonštrukciu budovy MP, rozšírenie kamerového systému mesta Žilina a doplnenie bezpečnostných kamier.

Podprogram 6.1: Zvoz, odvoz a likvidácia odpadu spolu vo výške 95 000,- € na projektovú prípravu výstavby polopodzemných kontajnerov na komunálny odpad v lokalite sídliska Hájik a vybudovanie 2 vzorových stojísk polopodzemných kontajnerov, výdavky na inžiniersku činnosť a na polopodzemné kontajnerové stojiská - Hliny, Bôrik.

Podprogram 7.1: Mestská hromadná doprava vo výške 6 500,- € na výdavky na realizáciu projektu „Modernizácia infraštruktúry trolejbusovej dráhy a meniarňí, výstavba nových trolejbusových tratí a obrátisk v Žiline“.

Podprogram 7.2: Správa a údržba pozemných komunikácií spolu vo výške 270 959,- €. Výdavky sú rozpočtované na parkovacie domy, rekonštrukciu a dobudovanie chodníkov, výstavbu parkovísk, revitalizácia námestia A. Hlinku a Sadu SNP, inžiniersku činnosť, rekonštrukciu odvodnenia ulíc, PD a inžinierska činnosť na rekonštrukciu podchodu na železničnú stanicu, priechody pre chodcov s nasvietením, mostík cez potok Všivák pri zastávke Tulipánová ul., úprava križovatky Centrálna ul. a A. Rudnaya (pri drevenej Krave), rekonštrukcia pešieho ťahu od podchodu po nám. Mladosti, výdavky na spolufinancovanie projektov zelenej infraštruktúry v rámci programu IROP „Revitalizácia verejného priestoru vnútrobloku ul. Fatranská, Žilina – Vlčince“ a pod.

Podprogram 7.4 : Podpora mobility vo výške 7 000,- € na zabezpečenie projektových dokumentácii, resp. projektov dopravného značenia na nepredvídané opatrenia v súvislosti so zlepšovaním podmienok pre udržateľnú mobilitu a zabezpečenie systému monitorovania obsadenosti parkovacích miest na parkovisku pred Mestským úradom Žilina.

Podprogram 8.1: Materské školy spolu vo výške 991 042,- €. Sú to výdavky na spolufinancovanie projektov za účelom zvyšovania kapacít v materských školách v rámci programu IROP.

Podprogram 8.2: Základné školy spolu vo výške 745 535,- € na výdavky na spolufinancovanie projektov za účelom vybudovania odborných učební v základných školách v rámci programu IROP, tiež na revitalizáciu športových ihrísk a inžiniersku činnosť.

Podprogram 8.3: Záujmovo-vzdelávacie a voľnočasové aktivity spolu vo výške 3 250 € na stavebné úpravy podkrovia ZUŠ L. Arvaya v Žiline.

Podprogram 9.2: Podpora kultúrnych stredísk vo výške 15 000,- € na rekonštrukciu KD Bytčica, výdavky na inžiniersku činnosť a zateplenie KD Trnové.

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

Podprogram 10.2: Zimný štadión vo výške 24 200,- € na rekonštrukciu sociálnych zariadení na zimnom štadióne, vrátane kanalizačnej prípojky (zádržné) a na výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 11.2: Verejná zeleň vo výške 12 650,- € na výdavky na inžiniersku činnosť a na rekonštrukciu a revitalizáciu parku Ľ. Štúra v meste Žilina.

Podprogram 11.4: Detské ihriská a športoviská vo výške 38 500,- € na tartanovú dráhu a športový areál pri ZŠ Oravská, rekonštrukciu športoviska na Puškinovej ul., ihrisko Vranie - umelé osvetlenie + prípojka vodovodu a na výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 11.5: Verejné osvetlenie vo výške 71 290,- € na dobudovanie, rekonštrukciu a doplnenie verejného osvetlenia v mesta.

Podprogram 11.6: Mestský mobiliár vo výške 1 000,- € sú výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 11.7: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie vo výške 69 800,- € na dostavba vodovodu a kanalizácie a tiež rozšírenie kanalizácie v meste Žilina

Podprogram 11.10: Starostlivosť o spoločenské zvieratá vo výške 46 000 € na vybudovanie dvoch nových venčovísk na území mesta, PD a inžiniersku činnosť na karanténnu stanicu pre odchytené a túlavé zvieratá.

Podprogram 12.2: Bytová výstavba – investície spolu vo výške 70 130,- € na novostavbu polyfunkčného BD na Dlabačovej ul., na výdavky na inžiniersku činnosť a prestavbu administratívnej budovy na byty na Ul. Pri Rajčianke v Žiline.

Podprogram 13.1: Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa – spolu vo výške 27 050,- € na výdavky na inžiniersku činnosť, stavebné úpravy a obnovu hygienických zariadení detských jasí na Ul. Veľká Okružná a vybudovanie oplotenia detských jasí na Puškinovej ul.

Podprogram 13.2: Služby dôchodcom vo výške 3 030,- € na výdavky na inžiniersku činnosť, rekonštrukciu kotolne - Denné centrum A. Kmeťa Žilina, outdoorový fitpark pre seniorov v dennom centre dôchodcov na Ul. Borodáča v Žiline a stavebné úpravy denného stacionára pre dôchodcov, zdravotne a telesne postihnutých v meste Žilina – Vlčince.

Podprogram 13.3: Opatrovateľská služba vo výške 511 000,- € na výdavky na inžiniersku činnosť a na zateplenie budovy Zariadenia pre seniorov Úsmev.

Rozpočet na kapitálové výdavky môže byť zvýšený v priebehu roku 2021 po schválení záverečného účtu mesta za rok 2020 o zostávajúce nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2020 prevodom z rezervného fondu mesta.

E. Finančné operácie

E.1 Finančné operácie - príjmové

Na rok 2021 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške **5 638 171,- €**.
Je to príjem:

- a) z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami vo výške 5 158 171,- €, sú to finančné prostriedky z rezervného fondu mesta, t. j. zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov a súčasne predpokladaný prevod zo zostatku z roku 2020,
- b) prijaté úvery, pôžičky, a návratné finančné výpomoci vo výške 480 000,- €, čo je plánovaný úver zo ŠFRB na zateplenie budovy Zariadenia pre seniorov Úsmev.

E.2 Finančné operácie - výdavkové

Na rok 2021 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **2 291 972,- €**. Sú to výdavky na splácanie istiny z komerčných úverov a úverov zo ŠFRB. Výdavky na splácanie komerčných úverov sú rozpočtované vo výške 1 616 822,- € a splátky úverov zo ŠFRB vo výške 675 150,- €.

Výdavky na splácanie istiny komerčných úverov sú oproti roku 2020 výrazne nižšie, pretože jeden úver skončil v roku 2020 a u troch úverov bol dohodnutý odklad splátok istiny.

Tabuľka č. 14

Prehľad ročných splátok za rok 2021 podľa jednotlivých úverov	v €
revitalizácia pozemných komunikácií	435 019
úver č. 507/2003	354 000
úver č. 02/078/04	0
úver č.02/078/04-5	0
úver č. 02/143/06	312 325
úver č. 02/081/07	0
úver č. 174/2017/UZ (rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia)	515 478
Komerčné úvery - spolu:	1 616 822

Mesto Žilina rozpočtuje výdavky na celkom 19 úverov zo ŠFRB. Ročná výška splátok týchto úverov je spolu vo výške 675 150,- €. Podrobný rozpis splátok úverov zo ŠFRB je uvedený v podprograme 2.1 Podporná činnosť – správa mesta.

F. Návrh rozpočtu mesta na rok 2021

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2021 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie je nasledovný:

Tabuľka č. 15

Návrh rozpočtu mesta na rok 2021		
Bežný rozpočet	Príjmy	75 072 111
	Výdavky	74 023 743
	Prebytok	1 048 368
Kapitálový rozpočet	Príjmy	270 000
	Výdavky	4 664 567
	Schodok	-4 394 567
Finančné operácie	Príjmy	5 638 171
	Výdavky	2 291 972
	Prebytok	3 346 199
Celkom	Príjmy	80 980 282
	Výdavky	80 980 282
	Rozdiel	0

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 1 048 368,- €. Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške 4 394 567,- €. Návrh finančných operácií je navrhnutý ako prebytkový vo výške 3 346 199,- €. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií. Celkový rozpočet mesta je navrhnutý ako vyrovnaný.

Mesto Žilina využilo možnosť zmeny legislatívy, t. j. §-u 36 zákona č. 67/2020 Z. z. o mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 a zapojilo rezervný fond aj na úhradu bežných výdavkov vo výške 1 473 604 €.

G. Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2021 s príslušnou legislatívou

Návrh Programového rozpočtu na rok 2021 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,
- Zákon NR SR č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19,
- 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 2021 – 2023 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 predpisov.

Konštatujem, že predložený návrh rozpočtu Mesta Žilina na rok 2021 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a

odporúčam mestskému zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu schváliť.