

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: ____/2018

K bodu programu

**ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY
MESTA ŽILINA K NÁVRHU PROGRAMOVÉHO
ROZPOČTU MESTA ŽILINA NA ROKY 2019 - 2021**

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 prerokovaný:

Predkladá:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Žilina, 10.12.2018

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2017

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. berie na vedomie

1. Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2019 - 2021

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 2019 - 2021.

MATERÁL

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2019 - 2021

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 2019 (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 2019 – 2021, 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“).

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.

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.

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 2019 – 2021.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na roky 2019 - 2021 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal z:

- aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2019 - 2021,
- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2017, z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2018 a očakávaného plnenia k 31.12.2018,
- 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 2019 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2020 – 2021 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2019.

B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2019 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **73 574 467,- €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **73 574 467,- €**.

Vývoj celkových príjmov a výdavkov za roky 2016, 2017, schválený rozpočet na rok 2018, očakávaná skutočnosť roku 2018 a návrh rozpočtu na rok 2019 je nasledovný:

Tabuľka č. 1

| Rozpočtové roky | Skutočnosť 2016 | Skutočnosť 2017 | Schválený rozpočet 2018 | Očakávaná skutočnosť 2018 | Návrh rozpočtu 2019 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| Príjmy celkom | 75 600 697 | 71 883 459 | 72 295 400 | 87 388 721 | 73 574 467 |
| Výdavky celkom | 67 954 263 | 66 371 534 | 72 295 400 | 87 388 721 | 73 574 467 |
| Hospodárenie: prebytok/schodok | 7 646 434 | 5 511 925 | 0 | 0 | 0 |

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2019 sú **príjmy** rozpočtované v celkovej výške **73 574 467,- €**.

Z prehľadu celkového rozpočtu je zrejmé, že návrh rozpočtu na rok 2019 je iba mierne vyšší oproti schválenému rozpočtu na rok 2018, je však výrazne nižší ako očakávaná skutočnosť roku 2018 (o 14 434 054,- €). Tento rozdiel vznikol z toho dôvodu, že do rozpočtu roku 2018 boli zapojené nevyčerpané finančné prostriedky z rezervného fondu mesta z predchádzajúcich rokov a tiež bol rozpočtovaný úver na verejné osvetlenie vo výške 7 000 000,- €.

Na rok 2019 sú plánované iba finančné prostriedky na nedokončené investície a niektoré menšie investičné akcie z vlastných zdrojov 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 | 48 054 700 | 65,31 |
| 200 | Nedaňové príjmy | 11 026 296 | 14,99 |
| 300 | Granty a transfery | 11 923 792 | 16,21 |
| 400 | Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami | 2 269 679 | 3,08 |
| 500 | Prijaté úvery, pôžičky a NFV | 300 000 | 0,41 |
| Návrh rozpočtu príjmov na rok 2019 | | 73 574 467 | 100,00 |

V návrhu rozpočtu na rok 2018 boli príjmy rozpočtované v celkovej výške 72 295 400,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných príjmov na rok 2019 v celkovej výške 73 574 467,- € predstavuje nárast o 1,8 %.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2019 sú **výdavky** rozpočtované v celkovej výške **73 574 467,- €**.

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 | 174 250 | 0,24 |
| 2 | Podporná činnosť | 14 404 440 | 19,58 |
| 3 | Rozvojové projekty | 564 415 | 0,77 |
| 4 | Služby občanom | 607 098 | 0,83 |
| 5 | Bezpečnosť | 2 100 178 | 2,85 |
| 6 | Odpadové hospodárstvo | 3 200 000 | 4,35 |
| 7 | Doprava a miestne komunikácie | 10 808 146 | 14,69 |
| 8 | Vzdelávanie | 29 793 355 | 40,49 |
| 9 | Kultúra a cestovný ruch | 1 490 100 | 2,02 |
| 10 | Šport | 1 630 567 | 2,21 |
| 11 | Prostredie pre život | 3 690 200 | 5,02 |
| 12 | Bývanie | 1 888 961 | 2,57 |
| 13 | Sociálne služby | 3 222 757 | 4,38 |
| Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2019 | | 73 574 467 | 100,00 |

V návrhu rozpočtu na rok 2018 boli výdavky rozpočtované v celkovej výške 72 295 400,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných výdavkov na rok 2019 v celkovej výške 73 574 467,- € predstavuje nárast o 1,8 %.

C. Bežný rozpočet

C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 4

| Hlavná kategória | Názov | Suma v € | Podiel v % |
|---|--------------------|-------------------|---------------|
| 100 | Daňové príjmy | 48 054 700 | 68,28 |
| 200 | Nedaňové príjmy | 10 396 296 | 14,77 |
| 300 | Granty a transfery | 11 923 792 | 16,95 |
| Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2019 | | 70 374 788 | 100,00 |

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 70 374 788,- €, z toho:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 48 054 700,- €, čo je 68,28% z celkových bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 10 396 296,- €, čo je 14,77% z celkových bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 11 923 792,- €, čo je 16,95 % z celkových bežných príjmov.

Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2015 – 2017, očakávaná skutočnosť za rok 2018 a návrh bežných príjmov na rok 2019

Tabuľka č. 5

| | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 | Rok 2018 | Rok 2019 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | Skutočné bežné príjmy | Skutočné bežné príjmy | Skutočné bežné príjmy | Očakávané plnenie v € | Návrh v € |
| Plnenie v € | 59 644 904,65 | 59 893 911,60 | 62 292 656,22 | 66 684 871,00 | 70 374 788,00 |

C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 6

| Kategória | Názov | Suma v € | Podiel v % |
|--|---------------------------------------|-------------------|---------------|
| 110 | Dane z príjmov a kapitálového majetku | 36 130 000 | 75,19 |
| 120 | Dane z majetku | 8 306 000 | 17,28 |
| 130 | Dane za tovary a služby | 3 618 700 | 7,53 |
| Návrh rozpočtu bežných príjmov daňových na rok 2019 | | 48 054 700 | 100,00 |

V návrhu rozpočtu sú daňové príjmy rozpočtované v celkovej výške 48 054 700,- €, z toho:

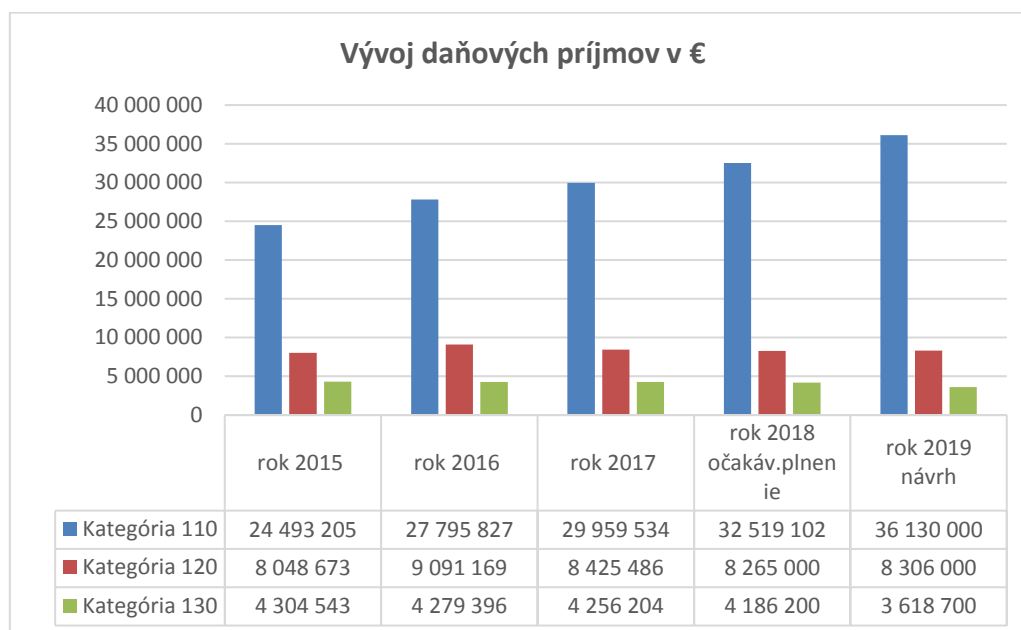
- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 36 130 000,- €, čo je 75,19% z celkových daňových príjmov mesta,
- dane z majetku v predpokladanej výške 8 306 000,- €, čo je 17,28% z celkových daňových príjmov mesta,
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 3 618 700,- €, čo je 7,53% z celkových daňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2015 – 2017, očakávané plnenie za rok 2018 a predpoklad na rok 2019

Tabuľka č. 7

| Kategória | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 | Rok 2018 | Rok 2019 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Plnenie v € | Plnenie v € | Plnenie v € | Očakávané plnenie v € | Návrh v € |
| 110 | 24 493 205,39 | 27 795 827,16 | 29 959 534,21 | 32 519 102,00 | 36 130 000,00 |
| 120 | 8 048 672,72 | 9 091 168,62 | 8 425 485,55 | 8 265 000,00 | 8 306 000,00 |
| 130 | 4 304 542,63 | 4 279 395,55 | 4 256 204,05 | 4 186 200,00 | 3 618 700,00 |
| SPOLU | 36 846 420,74 | 41 166 391,33 | 42 641 223,81 | 44 970 302,00 | 48 054 700,00 |

Graf č. 1: Vývoj bežných daňových príjmov za roky 2015 – 2017, očakávané plnenie za rok 2018 a predpoklad na rok 2019



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 má v posledných rokoch stúpajúcu tendenciu, aj na rok 2019 je navrhovaný vyšší výber dane ako v roku 2018.

C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 8

| Kategória | Názov | Suma v € | Podiel v % |
|--|---|-------------------|---------------|
| 210 | Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku | 3 670 322 | 35,30 |
| 220 | Administratívne a iné poplatky a platby | 4 732 975 | 45,53 |
| 240 | Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov | 21 750 | 0,21 |
| 290 | Iné nedaňové príjmy | 1 971 249 | 18,96 |
| Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2019 | | 10 396 296 | 100,00 |

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 670 322,- €, čo je 35,30% z bežných príjmov nedaňových,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 4 732 975,- €, čo je 45,53% z bežných príjmov nedaňových,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 21 750,- €, čo je 0,21 % z bežných príjmov nedaňových,

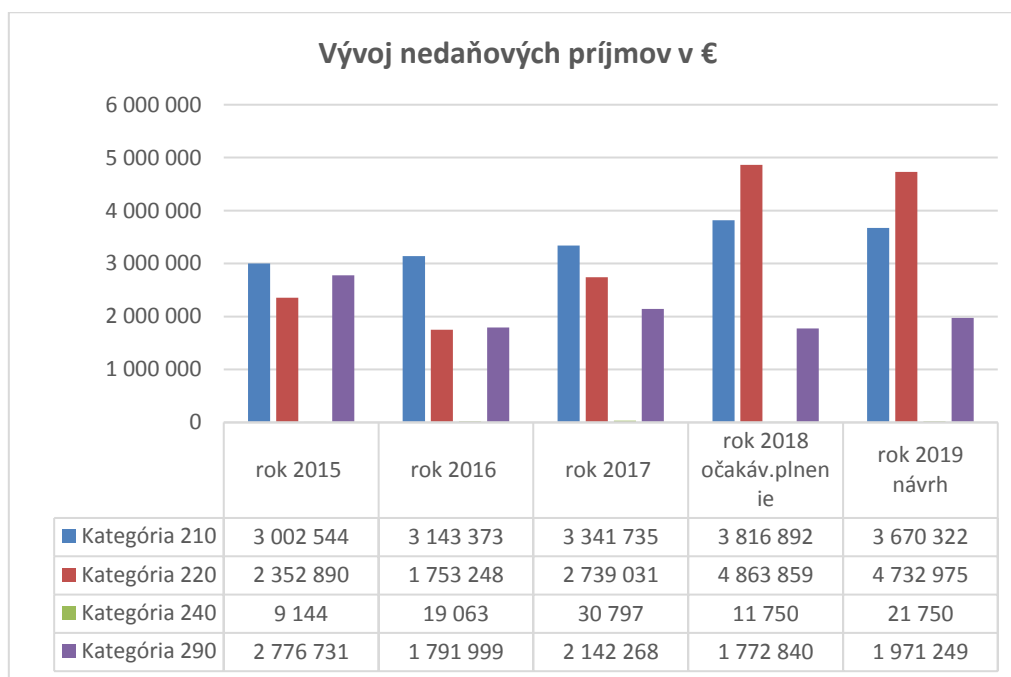
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 1 971 249,- €, čo je 18,96% z bežných príjmov nedaňových.

Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2015 – 2017, očakávané plnenie za rok 2018 a predpoklad na rok 2019

Tabuľka č. 9

| Kategória | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 | Rok 2018 | Rok 2019 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|
| | Plnenie v € | Plnenie v € | Plnenie v € | Očakávaná skutočnosť v € | Návrh v € |
| 210 | 3 002 544,05 | 3 143 372,99 | 3 341 734,73 | 3 816 892,00 | 3 670 322,00 |
| 220 | 2 352 889,94 | 1 753 247,47 | 2 739 030,89 | 4 863 859,00 | 4 732 975,00 |
| 240 | 9 143,85 | 19 062,61 | 30 796,87 | 11 750,00 | 21 750,00 |
| 290 | 2 776 730,72 | 1 791 999,19 | 2 142 268,32 | 1 772 840,00 | 1 971 249,00 |
| SPOLU | 8 141 308,56 | 6 707 682,26 | 8 253 830,81 | 10 465 341,00 | 10 396 296,00 |

Graf č. 2: Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2015 – 2017, očakávané plnenie za rok 2018 a návrh na rok 2019



Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových je na rok 2019 zostavený približne na úrovni očakávanej skutočnosti roku 2018. Od roku 2018 sa na základe zmeny legislatívy do vlastných príjmov obcí započítavajú aj príjmy z rozpočtových organizácií mesta (do 31.12.2017 to boli nerozpočtované príjmy) – napr. stravné prijaté od rodičov v školských jedlňach, príjem z podnikateľskej činnosti rozpočtovej organizácie a pod., preto od roku 2018 sa výrazne zvýšili príjmy v kategórii 220 Administratívne a iné poplatky a platby.

C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2019 sú tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované vo výške 11 923 792,- €.

Tabuľka č. 10

| Katégória | Názov | Suma v € | Podiel v % |
|--|-----------------------------|-------------------|---------------|
| 310 | Tuzemské granty a transfery | 11 923 792 | 100,00 |
| Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2019 | | 11 923 792 | 100,00 |

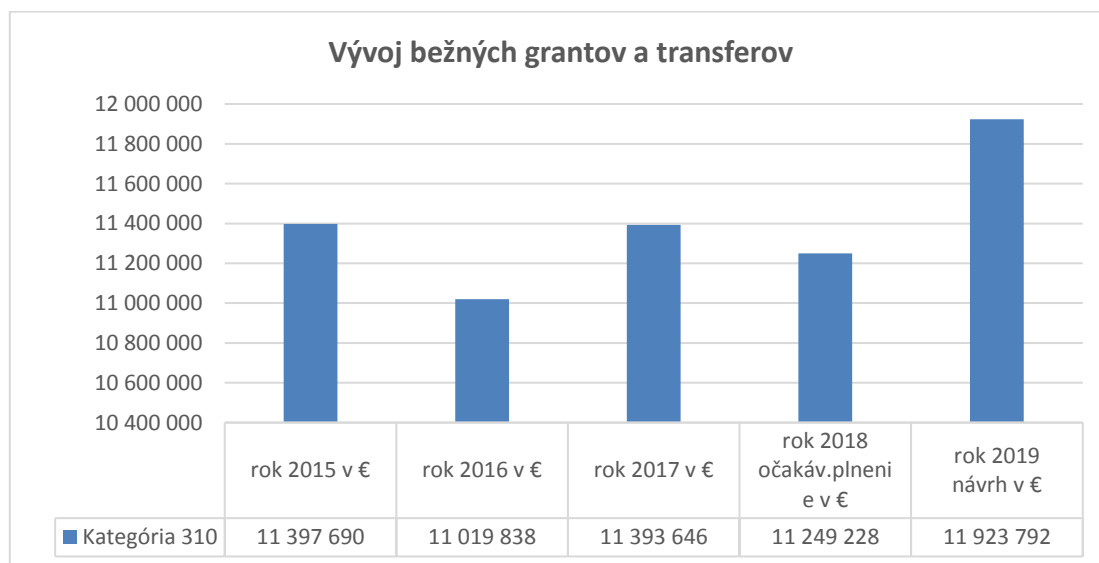
Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2015 – 2017, očakávané plnenie za rok 2018 a predpoklad na rok 2019

Tabuľka č. 11

| Katégória | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 | Rok 2018 | Rok 2019 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | Plnenie v € | Plnenie v € | Plnenie v € | Očakávané plnenie v € | Návrh v € |
| 310 | 11 397 689,71 | 11 019 838,01 | 11 393 646,42 | 11 249 228,00 | 11 923 792,00 |

Návrh rozpočtu na tejto kategórii je pre rok 2019 iba mierne vyšší ako predpokladané plnenie za rok 2018.

Graf č. 3: Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2015 – 2017, očakávané plnenie za rok 2018 a návrh na rok 2019



C.2 Bežné výdavky

Rozpočet celkových bežných výdavkov mesta je na rok 2019 navrhnutý vo výške 63 964 792,- €. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) na rok 2019, ako aj skutočné čerpanie za roky 2016 – 2017 a očakávané čerpanie za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12

| Program | Hlavná kategória 600 - Bežné výdavky | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | Rok 2016 Skutočné čerpanie v € | Rok 2017 Skutočné čerpanie v € | Rok 2018 Očakávané čerpanie v € | Rok 2019 Návrh v € |
| 1. Plánovanie, manažment, kontrola | 118 332,92 | 95 911,62 | 323 000,00 | 174 250,00 |
| 2. Podporná činnosť | 6 947 212,62 | 6 972 934,26 | 8 374 398,00 | 8 581 532,00 |
| 3. Rozvojové programy | 45 393,91 | 130 850,46 | 213 805,00 | 135 665,00 |
| 4. Služby občanom | 463 776,31 | 565 956,31 | 625 043,00 | 607 098,00 |
| 5. Bezpečnosť | 1 959 220,52 | 2 108 790,13 | 2 347 100,00 | 2 080 178,00 |
| 6. Odpadové hospodárstvo | 3 375 115,57 | 3 077 221,19 | 4 019 978,00 | 3 200 000,00 |
| 7. Doprava a miestne komunikácie | 6 251 792,19 | 7 107 211,88 | 7 572 012,00 | 9 080 146,00 |
| 8. Vzdelávanie | 22 178 387,98 | 24 220 615,18 | 27 696 656,00 | 29 346 805,00 |
| 9. Kultúra a cestovný ruch | 1 039 911,71 | 1 224 780,18 | 1 372 219,00 | 1 467 600,00 |
| 10. Šport | 1 350 022,36 | 1 745 196,14 | 2 200 500,00 | 1 485 400,00 |
| 11. Prostredie pre život | 3 247 798,94 | 3 148 230,60 | 4 127 218,00 | 3 070 400,00 |
| 12. Bývanie | 1 483 869,47 | 1 683 070,45 | 1 820 650,00 | 1 852 961,00 |
| 13. Sociálne služby | 2 171 280,49 | 2 186 670,87 | 2 645 290,00 | 2 882 757,00 |
| Spolu | 50 632 114,99 | 54 267 439,27 | 63 337 869,00 | 63 964 792,00 |

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2019 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2018 vyšší o 626 923,- €, čo je nárast iba o 0,98%.

D. Kapitálový rozpočet

D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2019 rozpočtované vo výške 630 000,-€. Kapitálové príjmy sa skladajú:

- z príjmu z predaja kapitálových aktív vo výške 30 000,- €. Jedná sa o predpokladaný príjem z predaja bytov prostredníctvom spoločnosti Žilbyt, s. r. o.,
- z príjmu z predaja pozemkov vo výške 600 000,- €.

D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú na rok 2019 rozpočtované vo výške 5 822 663,- €. Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) na rok 2019, skutočné čerpanie za roky 2016 – 2017 a očakávané čerpanie za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 13

| Program | Hlavná kategória 700 - Kapitálové výdavky | | | |
|------------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | Rok 2016 Skutočné čerpanie v € | Rok 2017 Skutočné čerpanie v € | Rok 2018 Očakávané čerpanie v € | Rok 2019 Návrh v € |
| 1. Plánovanie, manažment, kontrola | 37 680,00 | 15 780,00 | 133 000,00 | 0,00 |
| 2. Podporná činnosť | 2 366 563,76 | 2 614 772,41 | 2 830 235,00 | 2 035 896,00 |
| 3. Rozvojové programy | 64 652,00 | 201 053,00 | 144 279,00 | 428 750,00 |
| 4. Služby občanom | 133 417,74 | 408 433,77 | 329 524,00 | 0,00 |
| 5. Bezpečnosť | 24 779,23 | 104 014,40 | 82 000,00 | 20 000,00 |
| 6. Odpadové hospodárstvo | 0,00 | 106 539,72 | 16 000,00 | 0,00 |
| 7. Doprava a miestne komunikácie | 637 827,90 | 1 458 511,04 | 6 176 050,00 | 1 728 000,00 |
| 8. Vzdelávanie | 401 121,44 | 1 056 277,81 | 941 347,00 | 446 550,00 |
| 9. Kultúra a cestovný ruch | 194 257,25 | 106 502,55 | 218 934,00 | 22 500,00 |
| 10. Šport | 180 213,62 | 292 902,52 | 551 290,00 | 145 167,00 |
| 11. Prostredie pre život | 816 917,22 | 2 352 570,98 | 8 024 490,00 | 619 800,00 |
| 12. Bývanie | 248 437,66 | 83 781,08 | 423 000,00 | 36 000,00 |
| 13. Sociálne služby | 112 114,38 | 120 367,56 | 396 400,00 | 340 000,00 |
| Spolu | 5 217 982,20 | 8 921 506,84 | 20 266 549,00 | 5 822 663,00 |

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2019 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2018 výrazne nižší, rozpočtovaných je iba 28,7% z upraveného rozpočtu roku 2018. Dôvodom je skutočnosť, že v roku 2018 boli do rozpočtu zapojené nevyčerpané finančné prostriedky z rezervného fondu z predchádzajúcich rokov a tiež bol rozpočtovaný úver na verejné osvetlenie.

Na rok 2019 mesto zahrnuje do rozpočtu iba predpokladanú výšku nevyčerpaných finančných prostriedkov z investičných akcií realizovaných z rezervného fondu, ktoré s najväčšou pravdepodobnosťou nebudú dokončené do konca roku 2018 a niektoré menšie investičné akcie z vlastných zdrojov mesta.

Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu na rok 2019 podľa podprogramov rozpočtované nasledovne:

Podprogram 2.1: Podporná činnosť – správa mesta spolu vo výške 1 985 896,- € - najmä na odkúpenie majetku v zmysle schválených uznesení MZ, vratka finančných prostriedkov do štátneho rozpočtu, využitie podzemných priestorov pod ZŠ Hájik, výdavky z pohotovostných zdrojov pre výbory mestských častí kombináciou financovania z rezervného fondu mesta a vlastných zdrojov a na zelenú strechu MsÚ (z finančnej náhrady vo výške spoločenskej hodnoty vyrúbaných drevín).

Podprogram 2.2: Mestský informačný systém - na softvér a upgrade softvéru spolu vo výške 50 000,- €.

Podprogram 3.1: Príprava a implementácia rozvojových programov vo výške 428 750,- € financovaných z vlastných zdrojov na projektovú dokumentáciu a spolufinancovanie projektov.

Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť spolu vo výške 20 000,- € na rozšírenie kamerového systému v lokalite Vodné dielo – bike park z rezervného fondu mesta.

Podprogram 7.1: Mestská hromadná doprava vo výške 750 000,- € z vlastných zdrojov mesta, je to kapitálový transfer Dopravnému podniku mesta Žilina.

Podprogram 7.2: Správa a údržba pozemných komunikácií spolu vo výške 970 000,- €. Výdavky sú rozpočtované na spolufinancovanie projektov (5%), rekonštrukcie chodníkov, lávku Brodno – Vranie, parkovacie miesta a parkovacie domy, priechody pre chodcov a cyklotrasy a inžiniersku činnosť. Sú to výdavky financované prevažne z rezervného fondu mesta.

Podprogram 7.4: Podpora mobility vo výške 8 000,- € na exteriérový výťah na zastávke MHD A. Bernoláka, Mostná ul.

Podprogram 8.1: Materské školy spolu vo výške 361 000,- € na kapitálové výdavky materských škôl – nadstavby a stavebné úpravy v rámci projektov (z vlastných zdrojov mesta), a zateplenie budovy a rozšírenie materskej školy z rezervného fondu mesta.

Podprogram 8.2: Základné školy spolu vo výške 65 550,- € na spolufinancovanie projektov (z vlastných zdrojov mesta) a stavebné úpravy a rekonštrukciu strechy z rezervného fondu mesta.

Podprogram 8.3: Záujmovo-vzdelávacie a voľnočasové aktivity vo výške 20 000,- € na rekonštrukciu budovy elokovaného pracoviska CVČ Kuzmányho na Ul. Zvolenskej z rezervného fondu mesta.

Podprogram 9.2: Podpora kultúrnych stredísk vo výške 22 500,- € na rekonštrukciu KD Bytčica z rezervného fondu mesta.

Podprogramu 10.1: Mestská krytá plaváreň vo výške 105 167,- € na ročnú splátku za výmenu technológie.

Podprogramu 10.2: Zimný štadión vo výške 40 000,- € z rezervného fondu na rekonštrukciu sociálnych zariadení vrátane kanalizačnej prípojky.

Podprogramu 11.2: Verejná zeleň spolu vo výške 30 000,- € z rezervného fondu na revitalizáciu verejného priestoru vnútrobloku Dobšinského ul. a park Závodie.

Podprogram 11.3: Mestské lesy – Lesopark vo výške 230 000,- € z rezervného fondu na vybudovanie oddychového miesta v lesoparku.

Podprogram 11.4: Detské ihriská a športoviská spolu vo výške 310 800,- € z rezervného fondu a vlastných zdrojov mesta na bike park na Vodnom diele, viacúčelové ihriská, detské ihriská a športoviská, ihrisko Oravská cesta – workout a skatepark a tartanovú dráhu pri ŽŠ Martinská a ihrisku Oravská cesta.

Podprogramu 11.6: Mestský mobiliár (fontány, lavičky, verejné WC ...) spolu vo výške 40 000,- € z rezervného fondu na revitalizáciu Mariánskeho námestia a štúdiu celej MPR.

Podprogram 11.7: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie vo výške 9 000,- € z rezervného fondu na dostavbu vodovodu a kanalizácie v meste Žilina.

Podprogram 12.2: Bytová výstavba – investície vo výške 36 000,- € z rezervného fondu na bytový dom na Dlabačovej ul.

Podprogram 13.3: Opatrovateľská služba spolu vo výške 340 000,- € z úveru zo ŠFRB (300 000,- €), vlastných zdrojov a rezervného fondu na zateplenie budovy a rekonštrukciu výťahov zariadenia pre seniorov ÚSMEV na Osikovej ul.

Rozpočet na kapitálové výdavky môže byť zvýšený v priebehu roku 2019 po schválení záverečného účtu mesta za rok 2018 o nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2018 prevodom z rezervného fondu mesta.

E. Finančné operácie

E.1 Finančné operácie - príjmové

Na rok 2019 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške **2 569 679,- €**.

Je to príjem:

- a) z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami vo výške 2 269 679,- €, sú to finančné prostriedky z rezervného fondu mesta a zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov,
- b) prijaté úvery, pôžičky, a návratné finančné výpomoci vo výške 300 000,- €, čo je plánovaný úver zo ŠFRB na zateplenie budovy zariadenia pre seniorov ÚSMEV.

E.2 Finančné operácie - výdavkové

Na rok 2019 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **3 787 012,- €**. Sú to výdavky na splácanie istiny z komerčných úverov a úverov zo ŠFRB. Výdavky na splácanie komerčných úverov sú rozpočtované vo výške 3 141 343,- € a splátky úverov zo ŠFRB vo výške 645 669,- €.

Tabuľka č. 15

| Prehľad ročných splátok za rok 2019 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 | 280 821 |
| 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: | 3 141 343 |

Mesto Žilina spláca celkom 18 úverov zo ŠFRB, ročná výška splátok týchto úverov je vo výške 645 669,- €. Podrobný rozpis splátok úverov zo ŠFRB je uvedený v podprograme 2.1 Podporná činnosť – správa mesta.

F. Návrh rozpočtu mesta na rok 2019

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2019 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie je nasledovný:

| Návrh rozpočtu mesta na rok 2019 | | |
|---|----------|--------------------|
| Bežný rozpočet | Príjmy | 70 374 788 |
| | Výdavky | 63 964 792 |
| | Prebytok | 6 409 996 |
| Kapitálový rozpočet | Príjmy | 630 000 |
| | Výdavky | 5 822 663 |
| | Schodok | - 5 192 663 |
| Finančné operácie | Príjmy | 2 569 679 |
| | Výdavky | 3 787 012 |
| | Prebytok | - 1 217 333 |
| Celkom | Príjmy | 73 574 467 |
| | Výdavky | 73 574 467 |
| | Rozdiel | 0 |

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 6 409 996,- €.
 Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške 5 192 663,- €.
 Návrh finančných operácií je navrhnutý ako schodkový vo výške 1 217 333,- €.
 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 2019 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,
- 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. Závěrečné zhodnotenie

Návrh programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2019 – 2021 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta dňa 23.11.2018, t. j. 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 2019 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a

odporúčam mestskému zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu schváliť.