

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: \_\_\_\_/2017

K bodu programu

**ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA  
ŽILINA K NÁVRHU PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA  
ŽILINA NA ROKY 2018 - 2020**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie.
2. Dôvodová správa.
3. Materiál – Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2018 - 2020.

Materiál prerokovaný:

Komisia školstva a mládeže 20. 11. 2017  
Finančná komisia 20. 11. 2017  
Komisia územného plánovania a výstavby  
20. 11. 2017  
Komisia životného prostredia 20. 11. 2017

Predkladá:

**Ing. Peter Miko**  
hlavný kontrolór mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

**Ing. Peter Miko**  
hlavný kontrolór mesta

Žilina, 4. december 2017

## NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. \_\_\_/2017

*Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

### **I. Berie na vedomie**

1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2018 - 2020.

## **DÔVODOVÁ SPRÁVA**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta vypracúva odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu mesta pred jeho schválením v mestskom zastupiteľstve.

Podkladom pre spracovanie odborného stanoviska bol Návrh programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2018 - 2020.

Materiál bol prerokovaný na komisii finančnej, územného plánovania a výstavby, komisii životného prostredia a komisii školstva a mládeže s odporúčaním pre Mestské zastupiteľstvo zobrať na vedomie.

# **ODBORNÉ STANOVISKO**

**hlavného kontrolóra mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta  
Žilina na roky 2018 - 2020**

**november 2017**

## Obsah

<b>A. Všeobecná časť .....</b>	<b>3</b>
<b>B. Členenie rozpočtu .....</b>	<b>4</b>
<b>C. Bežný rozpočet.....</b>	<b>5</b>
C.1 Bežné príjmy .....	5
C.1.1 Bežne príjmy - daňové.....	5
C.1.2 Bežné príjmy - nedaňové.....	7
C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery.....	8
C.2 Bežné výdavky .....	9
<b>D. Kapitálový rozpočet .....</b>	<b>10</b>
D.1 Kapitálové príjmy.....	10
D.2 Kapitálové výdavky .....	10
<b>E. Finančné operácie .....</b>	<b>122</b>
E.1 Finančné operácie - príjmy .....	122
E.2 Finančné operácie - výdavky .....	122
<b>F. Návrh rozpočtu mesta Žilina na rok 2018.....</b>	<b>133</b>
<b>G. Posúdenie súladu návrhu rozpočtu mesta Žilina na rok 2018 s príslušnou legislatívou.....</b>	<b>144</b>
<b>H. Záver.....</b>	<b>144</b>

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór vypracúva odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta pred jeho schválením v mestskom zastupiteľstve.

Stanovisko vychádza z posudzovania rozpočtu vo vzťahu k príslušným zákonom a vlastným zásadám pri zostavovaní a spracovaní údajov pre zostavovanie rozpočtu.

## **A. Všeobecná časť**

Návrh programového rozpočtu mesta Žilina (ďalej len „mesta“) na roky 2018 - 2020 bol vypracovaný ekonomickým odborom mestského úradu v zmysle ustanovenia § 9 ods. 1 písm. a) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na roky 2018 - 2020 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal z aktuálnej prognózy makroekonomického vývoja a vývoja daňových príjmov ako aj z monitoringu rozpočtového hospodárenia mesta.

Predložený návrh rozpočtu sa vnútorne člení v súlade s ustanovením § 10 ods. 3 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na:

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

Návrh rozpočtu v oblasti príjmov ako aj v oblasti výdavkov je rozpísaný podľa economickej 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. Návrh rozpočtu obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k rozpočtu štátu, k právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území mesta, ako aj obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení mesta ako aj zo zmlúv, k zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám. V návrhu rozpočtu sú uvedené údaje o skutočnom plnení rozpočtu mesta za predchádzajúce dva roky, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a Ústavným zákonom NR SR č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Nakoľko návrh programového rozpočtu mesta na rok 2018 podlieha schvaľovaciemu procesu v Mestskom zastupiteľstve Žilina a návrh rozpočtu mesta na roky 2019 – 2020 je informatívny a nezáväzný v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2018.

## B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2018 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **70 977 400 €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **70 977 400 €**.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2018 sú príjmy rozpočtované v celkovej výške **70 977 400 €**. Prehľad rozpočtovaných príjmov podľa hlavných kategórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	43 879 947	61,82
200	Nedaňové príjmy	9 637 103	13,58
300	Granty a transfery	9 008 850	12,69
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	1 851 500	2,61
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	6 600 000	9,30
<b>Návrh rozpočtu príjmov na rok 2018</b>		<b>70 977 400</b>	<b>100,00</b>

V návrhu rozpočtu na rok 2017 boli príjmy rozpočtované v celkovej výške **58 605 670 €**, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných príjmov v roku 2018 v celkovej výške **70 977 400 €** predstavuje v roku 2018 nárast o **21,11 %**.

Príjem rozpočtovaný na hlavnej kategórii 500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci vo výške 6 600 000 € predstavuje prijatý investičný bankový úver, je to časť finančných prostriedkov schválených uznesením Mestského zastupiteľstva v Žiline č. 15/2017 dňa 20. 02.2017 predovšetkým na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2018 sú výdavky rozpočtované v celkovej výške **70 977 400 €**. Prehľad rozpočtovaných výdavkov podľa programov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Program	Názov programu	Suma v €	Podiel v %
1	Plánovanie, manažment a kontrola	376 000	0,53
2	Podporná činnosť	12 967 316	18,27
3	Rozvojové projekty	903 100	1,27
4	Služby občanom	647 085	0,91
5	Bezpečnosť	2 110 000	2,97
6	Odpadové hospodárstvo	3 800 000	5,35
7	Doprava a miestne komunikácie	8 627 530	12,16
8	Vzdelávanie	24 436 647	34,43
9	Kultúra a cestovný ruch	1 287 600	1,82
10	Šport	1 540 000	2,17

<b>11</b>	Prostredie pre život	9 787 600	13,79
<b>12</b>	Bývanie	1 780 972	2,51
<b>13</b>	Sociálne služby	2 713 550	3,82
<b>Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2018</b>		<b>70 977 400</b>	<b>100,00</b>

V návrhu rozpočtu na rok 2017 boli výdavky rozpočtované v celkovej výške **58 605 670 €**, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných výdavkov v roku 2018 v celkovej výške **70 977 400 €** predstavuje v roku 2018 nárast o **21,11 %**.

Rozpočet sa podľa § 10 ods. 3 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. sa vnútorne člení :

- bežné príjmy a bežné výdavky ( ďalej len „bežný rozpočet“),
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky ( ďalej len „kapitálový rozpočet“),
- finančné operácie.

## C. Bežný rozpočet

### C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 3

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
<b>100</b>	Daňové príjmy	43 879 947	70,38
<b>200</b>	Nedaňové príjmy	9 457 103	15,17
<b>300</b>	Granty a transfery	9 008 850	14,45
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2018</b>		<b>62 345 900</b>	<b>100,00</b>

V návrhu rozpočtu bežných príjmov podiel na týchto príjmoch predstavujú:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 43 879 947 €, čo predstavuje podiel 70,38 % z týchto bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 9 457 103 €, čo predstavuje podiel 15,17 % z týchto bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 9 008 850 €, čo predstavuje podiel 14,45 % z týchto bežných príjmov.

#### C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 4

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
<b>110</b>	Dane z príjmov a kapitálového majetku	31 428 747	71,62
<b>120</b>	Dane z majetku	8 265 000	18,84
<b>130</b>	Dane za tovary a služby	4 186 200	9,54
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov daňových na rok 2018</b>		<b>43 879 947</b>	<b>100,00</b>

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

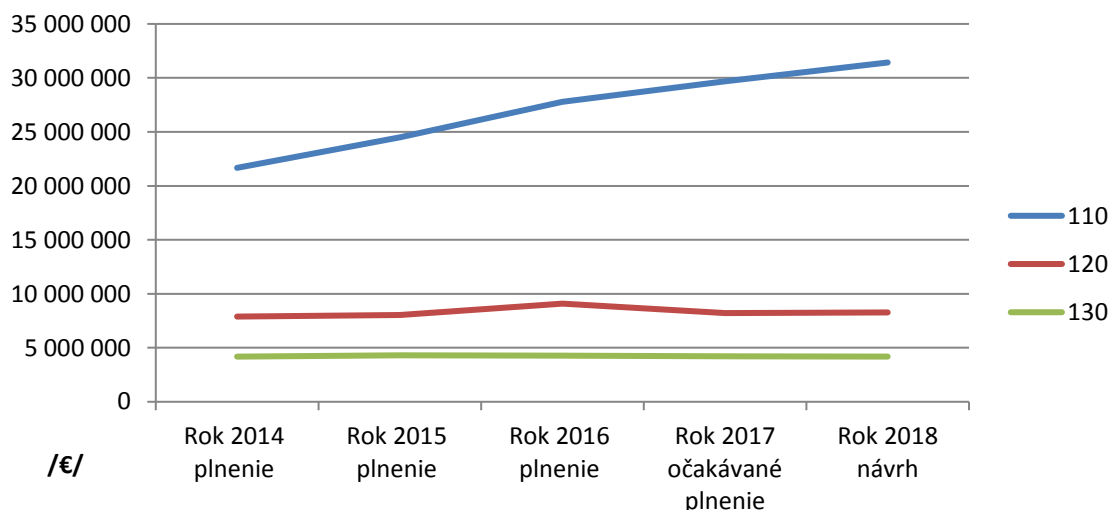
- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 31 428 747 €, čo predstavuje podiel 71,62 % z bežných príjmov – daňových,
- dane z majetku v predpokladanej výške 8 265 000 €, čo predstavuje podiel 18,84 % z bežných príjmov – daňových,
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 4 186 200 €, čo predstavuje podiel 9,54 % z bežných príjmov – daňových.

### Vývoj bežných príjmov - daňových za roky 2014 – 2016, očakávané plnenie za rok 2017 a predpoklad na rok 2018

Tabuľka č. 5

Kategória	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
	Plnenie v €	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
<b>110</b>	21 669 045,90	24 493 205,39	27 795 827,16	29 693 000,00	31 428 747,00
<b>120</b>	7 893 838,07	8 048 672,72	9 091 168,62	8 215 000,00	8 265 000,00
<b>130</b>	4 187 636,13	4 304 542,63	4 279 395,55	4 202 500,00	4 186 200,00

Vývoj bežných príjmov - daňových za roky 2014 – 2016, očakávané plnenie za rok 2017 a predpoklad na rok 2018 dokumentuje nasledujúci graf.



Z grafu je zrejmé, že najvyšší objem z bežných príjmov daňových predstavujú príjmy na kategórii 110 Dane z príjmov a kapitálového majetku, ktoré sú navrhnuté pre rok 2018 najvyššie za porovnávané roky 2014 – 2018. Zvýšený príjem sa očakáva na podpoložke 111003 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve.



### C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 6

Katégoria	Názov	Suma v €	Podiel v %
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 418 692	36,15
220	Administratívne a iné poplatky a platby	4 543 771	48,05
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	11 350	0,12
290	Iné nedaňové príjmy	1 483 290	15,68
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2018</b>		<b>9 457 103</b>	<b>100,00</b>

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

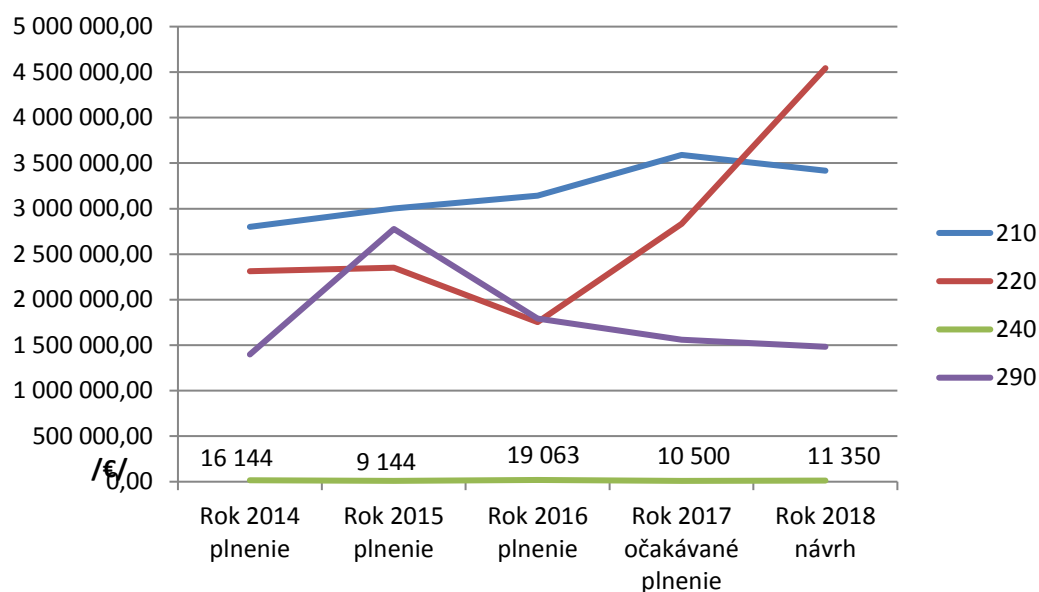
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 418 692 €, čo predstavuje podiel 36,15 % z bežných príjmov - nedaňových,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 4 543 771 €, čo predstavuje podiel 48,05 % z bežných príjmov - nedaňových,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 11 350 €, čo predstavuje podiel 0,12 % z bežných príjmov - nedaňových,
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 1 483 290 €, čo predstavuje podiel 15,68 % z bežných príjmov - nedaňových.

### Vývoj bežných príjmov - nedaňových za roky 2014 – 2016, očakávané plnenie za rok 2017 a predpoklad na rok 2018

Tabuľka č. 7

Katégoria	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
	Plnenie v €	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávaná skutočnosť v €	Návrh v €
210	2 800 117,47	3 002 544,05	3 143 372,99	3 590 355,00	3 418 692,00
220	2 311 094,33	2 352 889,94	1 753 247,47	2 831 665,00	4 543 771,00
240	16 144,39	9 143,85	19 062,61	10 500,00	11 350,00
290	1 398 072,56	2 776 730,72	1 791 999,19	1 559 893,00	1 483 290,00

Vývoj bežných príjmov - nedaňových za roky 2014 – 2016, očakávané plnenie za rok 2017 a návrh na rok 2018 dokumentuje nasledujúci graf.



Návrh rozpočtu bežných príjmov – nedaňových na rok 2018 je zostavený tak, že je najvyšší za porovnávané roky 2014 – 2018. Návrh rozpočtu na kategórii 210 Navrhnuté príjmy na kategórii 220 Administratívne a iné poplatky a platby pre rok 2018 sú najvyššie za porovnávané roky z dôvodu zrušenia mimorozpočtových príjmov a ich započítania do rozpočtových príjmov v súlade s úpravou legislatívy v tejto oblasti od 01. 01. 2018.

### C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2018 sú tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované vo výške **8 507 381 €**.

Tabuľka č. 8

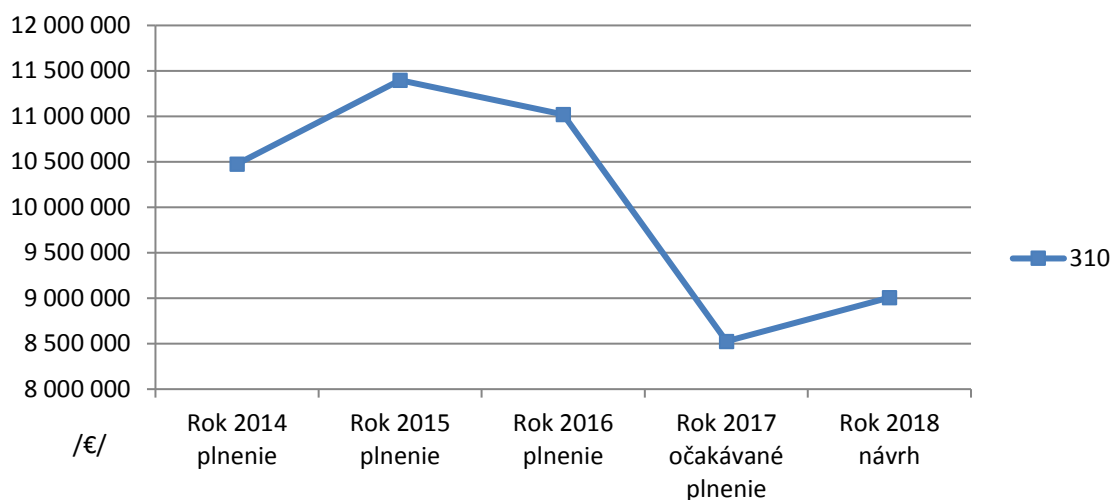
Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	9 008 850	100,00
<b>Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2018</b>		<b>9 008 850</b>	<b>100,00</b>

**Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2014 – 2016, očakávané plnenie za rok 2017 a predpoklad na rok 2018**

Tabuľka č. 9

Kategória	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
	Plnenie v €	Plnenie v €	Plnenie v €	Očakávané plnenie v €	Návrh v €
310	10 473 667,39	11 397 689,71	11 019 838,01	8 526 180,00	9 008 850,00

Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2014 – 2016, očakávané plnenie za rok 2017 a návrh na rok 2018 dokumentuje nasledujúci graf. Návrh rozpočtu na tejto kategórii pre rok 2018 je približne v rovnakej výške ako predpokladané plnenie za rok 2017, nižšie oproti rokom 2014 – 2016.



Z grafu je zrejmé, že plánované príjmy na kategórii tuzemské bežné granty a transfery na rok 2018 sú druhé najnižšie za porovnávané roky 2014 - 2018.

V tabuľke č. 10 sú uvedené skutočné bežné príjmy za roky 2014 – 2016 a návrh týchto príjmov za rok 2018.

Tabuľka č. 10

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2018
	Skutočné bežné príjmy	Skutočné bežné príjmy	Skutočné bežné príjmy	Skutočné bežné príjmy - návrh
<b>Plnenie v €</b>	54 048 864,47	59 644 904,65	61 632 048,58	62 345 900,00

V tabuľke nie je uvedený rok 2017 z dôvodu, že mimorozpočtové prostriedky sa nerozpočtujú, ale tieto vstupujú do celkových bežných príjmov za rok 2017 z hľadiska výpočtu celkového dlhu mesta. Návrh bežných príjmov pre rok 2018 je najvyšší za porovnávané obdobia a v prípade ich dosiahnutia, to bude mať pozitívny vplyv na zníženie ukazovateľa dlhu mesta.

## C.2 Bežné výdavky

Návrh rozpočtu bežných výdavkov mesta na rok 2018 je vo výške **56 936 007 €**. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) na rok 2018 ako aj skutočné čerpanie za roky 2015 – 2016 a očakávané čerpanie za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 11

Program	Hlavná kategória 600 - Bežné výdavky			
	Rok 2015 Skutočné čerpanie v €	Rok 2016 Skutočné čerpanie v €	Rok 2017 Očakávané čerpanie v €	Rok 2018 Návrh v €
1. Plánovanie, manažment, kontrola	48 679,05	118 332,92	119 000,00	328 000,00
2. Podporná činnosť	5 533 243,59	6 947 212,62	8 115 865,00	8 235 083,00

3. Rozvojové programy	31 737,71	45 393,91	131 516,00	201 100,00
4. Služby občanom	438 061,75	463 776,31	542 769,00	580 085,00
5. Bezpečnosť	1 714 187,97	1 959 220,52	2 134 777,00	2 080 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	3 385 533,53	3 375 115,57	3 800 000,00	3 800 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	6 437 279,32	6 251 792,19	7 032 735,00	7 290 370,00
8. Vzdelávanie	20 268 576,63	22 178 387,98	21 769 784,00	24 436 647,00
9. Kultúra a cestovný ruch	1 100 415,40	1 039 911,71	1 319 000,00	1 287 600,00
10. Šport	1 338 742,18	1 350 022,36	1 570 000,00	1 215 000,00
11. Prostredie pre život	2 955 826,83	3 247 798,94	4 186 949,00	2 987 600,00
12. Bývanie	1 371 339,40	1 483 869,47	1 841 853,00	1 780 972,00
13. Sociálne služby	1 987 583,38	2 171 280,49	2 576 828,00	2 713 550,00
<b>Spolu</b>	<b>46 611 206,74</b>	<b>50 632 114,99</b>	<b>55 141 076,00</b>	<b>56 857 260,00</b>

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2018 je najvyšší za porovnávané roky 2015 – 2018 a v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2017 je vyšší o 3,26 %, čo predstavuje nárast o 1 794 931 €.

## D Kapitálový rozpočet

### D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2018 rozpočtované vo výške **180 000 €**. Kapitálové príjmy sa skladajú:

- a) z príjmu z predaja kapitálových aktív vo výške 25 000 € z toho:
  - príjmy z predaja bytov – cez Žilbyt, s. r. o. 25 000 €,
- b) z príjmu z predaja pozemkov vo výške 155 000 € z toho:
  - predpokladané príjmy z predaja pozemkov 155 000 €.

### D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky na rok 2018 sú rozpočtované vo výške **10 265 856 €**. Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) na rok 2018 ako aj skutočné čerpanie za roky 2015 – 2016 a očakávané čerpanie za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12

Program	Hlavná kategória 700 - Kapitálové výdavky			
	Rok 2015 Skutočné čerpanie v €	Rok 2016 Skutočné čerpanie v €	Rok 2017 Očakávané čerpanie v €	Rok 2018 Návrh v €
1. Plánovanie, manažment, kontrola	37 985,60	37 680,00	16 000,00	48 000,00
2. Podporná činnosť	4 738 441,50	2 366 563,76	1 981 757,00	956 696,00
3. Rozvojové programy	3 250,00	64 652,00	304 381,00	702 000,00

4. Služby občanom	30 771,44	133 417,74	497 600,00	67 000,00
5. Bezpečnosť	105 020,22	24 779,23	124 394,00	30 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	0,00	0,00	107 540,00	0,00
7. Doprava a miestne komunikácie	879 338,13	637 827,90	3 891 297,00	1 337 160,00
8. Vzdelávanie	476 316,30	401 121,44	1 246 217,00	0,00
9. Kultúra a cestovný ruch	35 293,10	194 257,25	76 615,00	0,00
10. Šport	924 091,73	180 213,62	361 000,00	325 000,00
11. Prostredie pre život	1 267 330,09	816 917,22	3 839 430,00	6 800 000,00
12. Bývanie	708 469,61	248 437,66	370 880,00	0,00
13. Sociálne služby	8 869,60	112 114,38	141 905,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>9 215 177,32</b>	<b>5 217 982,20</b>	<b>12 959 016,00</b>	<b>10 265 856,00</b>

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2018 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2017 nižší o 2 693 160,00 €, čo predstavuje pokles o 20,78%.

Kapitálové výdavky sú podľa podprogramov rozpočtované do:

Podprogramu 1.4: Územné plánovanie – 48 000 €.

Podprogramu 2.1: Podporná činnosť – správa mesta – 899 096 €.

Podprogramu 2.2: Mestský informačný systém – 57 600 €.

Podprogramu 3.1: Príprava a implementácia rozvojových programov – 702 000 €.

Podprogramu 4.14: Mestský rozhlas – 67 000 €.

Podprogramu 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť – 30 000 €.

Podprogramu 7.1: Mestská hromadná doprava – 1 265 152 €.

Podprogramu 7.2: Správa a údržba pozemných komunikácií – 72 008 €.

Podprogramu 10.1: Mestská krytá plaváreň – 325 000 €.

Podprogramu 11.2: Verejná zeleň – 200 000 €.

Podprogramu 11.5: Verejné osvetlenie – 6 600 000 €.

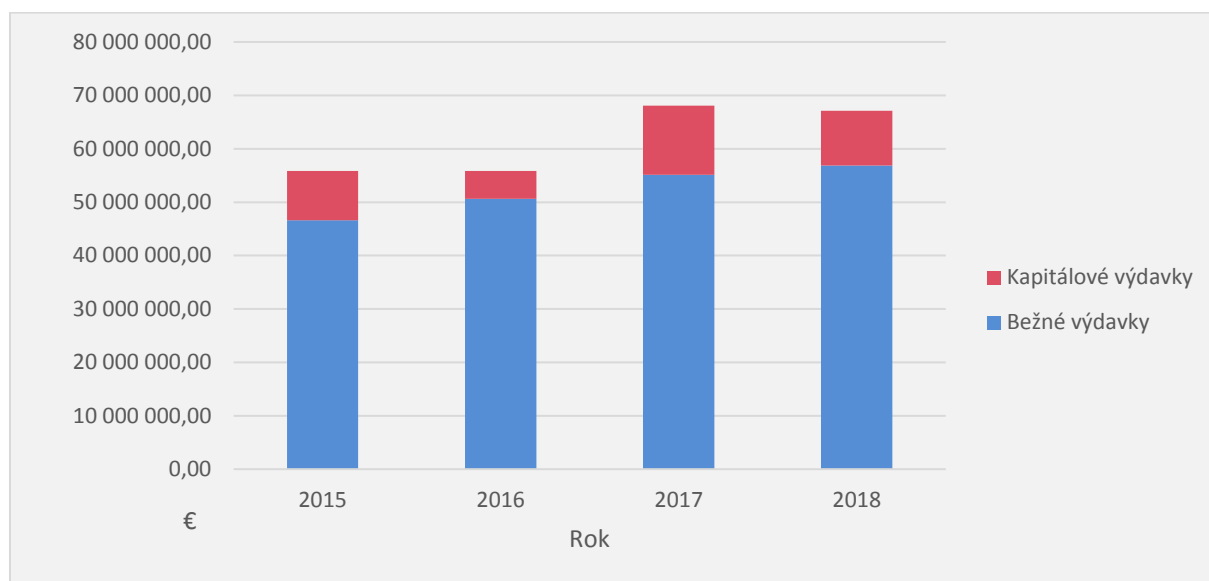
Popis jednotlivých akcií aj s výškou finančných prostriedkov je uvedený v Návrhu programového rozpočtu na roky 2018 – 2020 na stranách 114 – 115.

V tabuľke č. 13 je uvedený percentuálny podiel kapitálových prostriedkov k celkovému súčtu bežných a kapitálových prostriedkov.

Tabuľka č. 13

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Bežné výdavky</b>	46 611 206,74	50 632 114,99	55 141 076,00	56 857 260,00
<b>Kapitálové výdavky</b>	9 215 177,32	5 217 982,20	12 959 016,00	10 265 856,00
<b>Spolu</b>	55 826 384,06	55 850 097,19	68 100 092,00	67 123 116,00
<b>% podiel</b>	<b>16,51</b>	<b>9,34</b>	<b>19,03</b>	<b>15,29</b>

V grafe je uvedený pomer bežných a kapitálových výdavkoch za roky 2015 – 2018.



## E Finančné operácie

### E.1 Finančné operácie - príjmy

Na rok 2018 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške **8 451 500 €**.

Príjem predstavujú príjmy:

- z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami vo výške **1 851 500 €**, z toho prevod prostriedkov z rezervného fondu obce vo výške 1 851 500 €,
- prijaté úvery, pôžičky, a návratné finančné výpomoci vo výške **6 600 000 €**, z toho prijatý investičný bankový úver, časť finančných prostriedkov vo výške 6 600 000 €.

### E.2 Finančné operácie - výdavky

Na rok 2018 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **3 775 537 €**, z toho:

- výdavky na splácanie istiny komerčných úverov a istiny úverov zo ŠFRB v celkovej výške **3 775 537 €**.

Výdavky na splácanie úverov zahŕňajú splácanie:

- úveru č. 507/2003 TATRABANKA istina v roku 2018 bude vo výške 354 000 €,
- úveru č. 02/078/04-19 DEXIA istina v roku 2018 bude vo výške 468 034 €,
- úveru č. 02/078/04-25 DEXIA istina v roku 2018 bude vo výške 484 642 €,
- úveru č. 02/417/05 DEXIA istina v roku 2018 bude vo výške 280 821 €,
- úveru č. 02/143/06 DEXIA istina v roku 2018 bude vo výške 208 216 €,
- úveru č. 02/081/07 DEXIA istina v roku 2018 bude vo výške 302 611 €,
- úveru č. 174/2017/UZ istina v roku 2018 bude vo výške 608 000 €,
- úveru na revitalizáciu pozemných komunikácií vo výške 435 019 €,
- úveru č. 511/552/07 ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške 45 756 €,
- úveru č. 511/400/08 ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške 58 410 €,
- úveru č. 511/552/08 ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške 964 €,

– úveru č. 511/541/09	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	66 358 €,
– úveru č. 511/869/05	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	40 956 €,
– úveru č. 511/534/06	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	62 491 €,
– úveru č. 511/538/09	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	910 €,
– úveru č. 511/4135/01	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	10 274 €,
– úveru č. 511/2433/02	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	50 094 €,
– úveru č. 511/1328/04	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	18 891 €,
– úveru č. 511/230/04	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	35 554 €,
– úveru č. 511/625/05	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	61 387 €,
– úveru č. 511/868/05	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	40 956 €,
– úveru č. 511/535/06	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	32 038 €,
– úveru č. 511/554/07	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	34 543 €,
– úveru č. 511/558/07	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	22 876 €,
– úveru č. 511/4134/01	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	27 246 €,
– úveru č. 511/4133/01	ŠFRB istina v roku 2018 bude vo výške	15 403 €,
– úveru ŠFRB, obnova bytového domu na Predmestskej ulici č. 1610		9 087 €.

**Spolu:**

**3 775 537 €**

## F Návrh rozpočtu mesta na rok 2018

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2018 je nasledovný:

Tabuľka č. 14

Návrh rozpočtu mesta na rok 2018		
<b>Bežný rozpočet</b>	Príjmy	62 345 900
	Výdaje	56 936 007
	<b>Prebytok</b>	<b>5 409 893</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>	Príjmy	180 000
	Výdaje	10 265 856
	<b>Schodok</b>	<b>10 085 856</b>
<b>Finančné operácie</b>	Príjmy	8 451 500
	Výdaje	3 775 537
	<b>Prebytok</b>	<b>4 675 963</b>
<b>Celkom</b>	Príjmy	70 898 653
	Výdaje	70 898 653
	<b>Rozdiel</b>	<b>0</b>

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 5 409 893 €.

Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške 10 085 856 €.

Návrh finančných operácií je navrhnutý ako prebytkový vo výške 4 675 963 €.

Rozdiel 0 €.

## G Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2018 s príslušnou legislatívou

Návrh Programového rozpočtu na rok 2018 je spracovaný v súlade so:

- zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- nariadením vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy,
- zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- zákonom NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,
- vyhláškou Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 257/2014 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy ( funkčná klasifikácia).

Vo vyššie uvedených právnych normách sú definované pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie konkrétnych príjmov a výdavkov rozpočtu.

## H Záver

Na záver konštatujem, že predložený návrh rozpočtu Mesta Žilina na rok 2018 spĺňa všetky zákonné ustanovenia dotknutých všeobecne záväzných právnych predpisov a **odporúčam mestskému zastupiteľstvu schváliť predložený návrh rozpočtu.**