

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2021

K bodu programu

ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA ŽILINA K NÁVRHU PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA ŽILINA NA ROKY 2022 - 2024

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 2022 - 2024

Materiál prerokovaný v komisii:

finančnej a majetkovej dňa 23.11.2021
školsťva a mládeže dňa 23.11.2021

Predkladá:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Žilina, 13.12.2021

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2021

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. berie na vedomie

1. Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2022 - 2024

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 2022 - 2024.

Materiál nemá dopad na rozpočet mesta.

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Žilina na roky 2022-2024 bolo prerokované v komisii finančnej a majetkovej dňa 23.11.2021 a v komisii školstva a mládeže dňa 23.11.2021. Komisie odporučili mestskému zastupiteľstvu predložený materiál zobrať na vedomie.

MATERÁL

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2022 - 2024

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 2022 (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 2022 – 2024, 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 2022 - 2024 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal najmä z:

- aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2022 – 2024 a očakávaných dopadov z legislatívnych zmien,
- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2020, z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2021 a očakávaného plnenia k 31.12.2021,
- požiadaviek predložených z odborných útvarov Mestského úradu Žilina, rozpočtových a príspevkových organizácií mesta a právnických osôb založených obcou, ktoré dostávajú dotáciu z rozpočtu mesta.

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 2022 – 2024.

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 2022 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2023 – 2024 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2022.

B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2022 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **95 932 805,- €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **95 932 805,- €**.

Vývoj celkových príjmov a výdavkov za roky 2019, 2020, schválený rozpočet na rok 2021, očakávaná skutočnosť roku 2021 a návrh rozpočtu na rok 2022 je nasledovný:

Tabuľka č. 1

rozpočtové roky	skutočnosť 2019	skutočnosť 2020	schválený rozpočet 2021	očakávaná skutočnosť 2021	rok 2022 návrh
príjmy celkom	85 141 815	90 981 954	80 980 282	98 463 840	95 932 805
výdavky celkom	81 111 566	80 014 265	80 980 282	98 463 840	95 932 805
Hospodárenie: prebytok/schodok	4 030 249	10 967 689	0	0	0

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2022 sú príjmy aj výdavky rozpočtované v celkovej výške **95 932 805,- €**.

Z prehľadu celkového rozpočtu je zrejmé, že návrh rozpočtu na rok 2022 je nižší ako očakávaná skutočnosť na rok 2021. Vyššie príjmy a výdavky v roku 2021 ovplyvnil najmä prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu mesta, prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR a tiež prijatý investičný úver. Na rok 2022 sú plánované aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky z roku 2021, ktoré z časových a iných dôvodov nebudú čerpané v roku 2021 a tiež zapojenie nevyčerpaného úveru z roku 2021.

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	57 716 000	60,16
200	Nedaňové príjmy	8 537 488	8,90
300	Granty a transfery	16 172 513	16,86
400	Príjmy z transakcií s fin. aktívami a pasívami	7 872 204	8,21
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	5 634 600	5,87
Návrh rozpočtu príjmov na rok 2022		95 932 805	100,00

V návrhu rozpočtu na rok 2021 boli príjmy rozpočtované v celkovej výške 80 980 282,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných príjmov na rok 2022 v celkovej výške 95 932 805,- € predstavuje nárast o 18,46%. Tento nárast je najmä v prijatých úveroch a vyššie sú rozpočtované aj daňové príjmy a granty a transfery.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2022 sú **výdavky** rozpočtované v celkovej výške **95 932 805,- €**.

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	802 740	0,84
2	Podporná činnosť	15 332 140	15,98
3	Rozvojové projekty	508 000	0,53
4	Služby občanom	864 814	0,90
5	Bezpečnosť	3 286 054	3,43
6	Odpadové hospodárstvo	5 215 466	5,44
7	Doprava a miestne komunikácie	14 496 128	15,11
8	Vzdelávanie	36 930 757	38,50
9	Kultúra a cestovný ruch	2 219 500	2,31
10	Šport	2 719 218	2,83
11	Prostredie pre život	6 751 391	7,04
12	Bývanie	2 012 386	2,10
13	Sociálne služby	4 794 211	5,00
Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2022		95 932 805	100,00

V návrhu rozpočtu na rok 2021 boli výdavky rozpočtované v celkovej výške 80 980 282,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných výdavkov na rok 2022 v celkovej výške 95 932 805,- € predstavuje nárast o 18,46%.

C. Bežný rozpočet

C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 4

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	57 716 000	70,29
200	Nedaňové príjmy	8 217 488	10,01
300	Granty a transfery	16 172 513	19,70
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2022		82 106 001	100,00

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 82 106 001,- €, z toho:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 57 716 000,- €, čo je 70,29% z celkových bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 8 217 488,- €, čo je 10,01% z celkových bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 16 172 513,- €, čo je 19,70% z celkových bežných príjmov.

Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2018 – 2020, očakávaná skutočnosť za rok 2021 a návrh bežných príjmov na rok 2022

Tabuľka č. 5

	skutočné bežné príjmy 2018	skutočné bežné príjmy 2019	skutočné bežné príjmy 2020	očakávané plnenie 2021	rok 2022 návrh
Plnenie v €	69 669 078	74 483 918	80 487 509	77 293 863	82 106 001

C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 6

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	41 460 000	71,83
120	Dane z majetku	11 890 000	20,60
130	Dane za tovary a služby	4 366 000	7,56
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2022		57 716 000	100,00

V návrhu rozpočtu sú daňové príjmy rozpočtované v celkovej výške 57 716 000,- €, z toho:

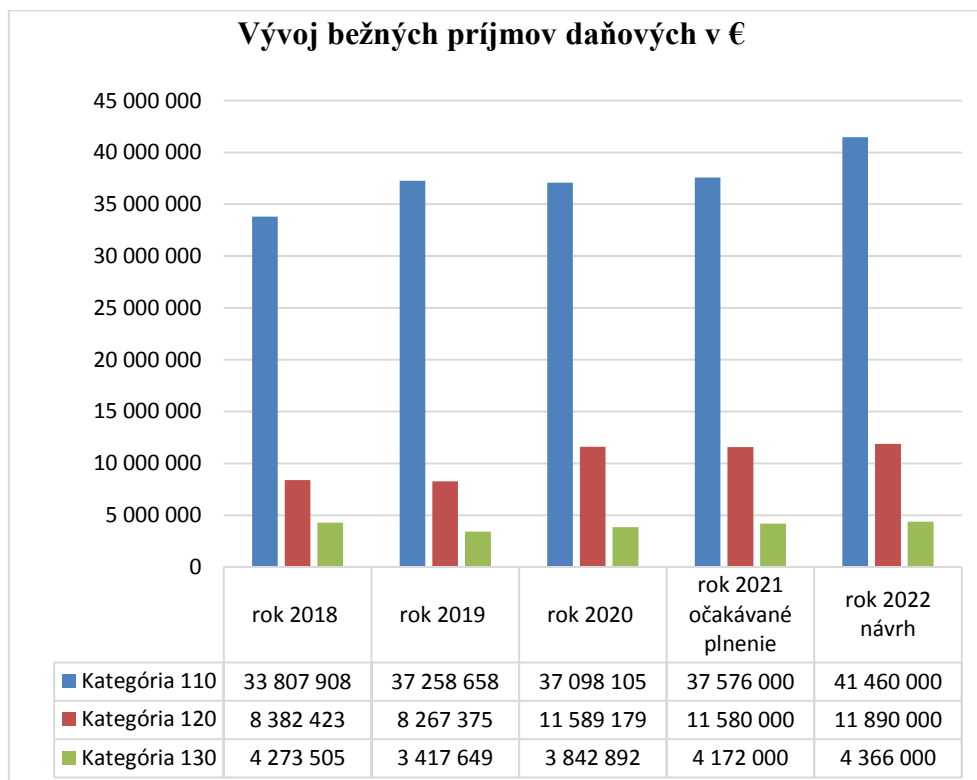
- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 41 460 000,- €, čo je 71,83% z celkových daňových príjmov mesta. V roku 2022 sa očakáva výber dane z príjmu fyzických osôb vyšší ako očakávaná skutočnosť roku 2021,
- dane z majetku v predpokladanej výške 11 890 000,- €, čo je 20,60% z celkových daňových príjmov mesta. U tejto dane je v roku 2022 rozpočtovaný približne rovnaký objem finančných prostriedkov ako v roku 2021, pre rok 2022 zostali sadzby dane v nezmenenej výške,
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 4 366 000,- €, čo je 7,56% z celkových daňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2018 – 2020, očakávané plnenie za rok 2021 a predpoklad na rok 2022

Tabuľka č. 7

kategória	rok 2018	rok 2019	rok 2020	rok 2021 očakávané plnenie	rok 2022 návrh
110	33 807 908	37 258 658	37 098 105	37 576 000	41 460 000
120	8 382 423	8 267 375	11 589 179	11 580 000	11 890 000
130	4 273 505	3 417 649	3 842 892	4 172 000	4 366 000
SPOLU v €	46 463 836	48 943 682	52 530 176	53 328 000	57 716 000

Graf č. 1: Vývoj bežných daňových príjmov za roky 2018 – 2020, očakávané plnenie za rok 2021 a predpoklad na rok 2022



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 predchádzajúcich rokoch stúpajúcu tendenciu, s výnimkou roku 2020, kedy z dôvodu šírenia nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 a jej dopadu na verejné financie bol výber dane z príjmu fyzických osôb nižší ako pôvodne odhadovaná suma. Od roku 2021 má výber dane opäť stúpajúcu tendenciu.

C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 8

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 534 218	43,01
220	Administratívne a iné poplatky a platby	4 282 070	52,11
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	1 600	0,02
290	Iné nedaňové príjmy	399 600	4,86
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2022		8 217 488	100,00

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

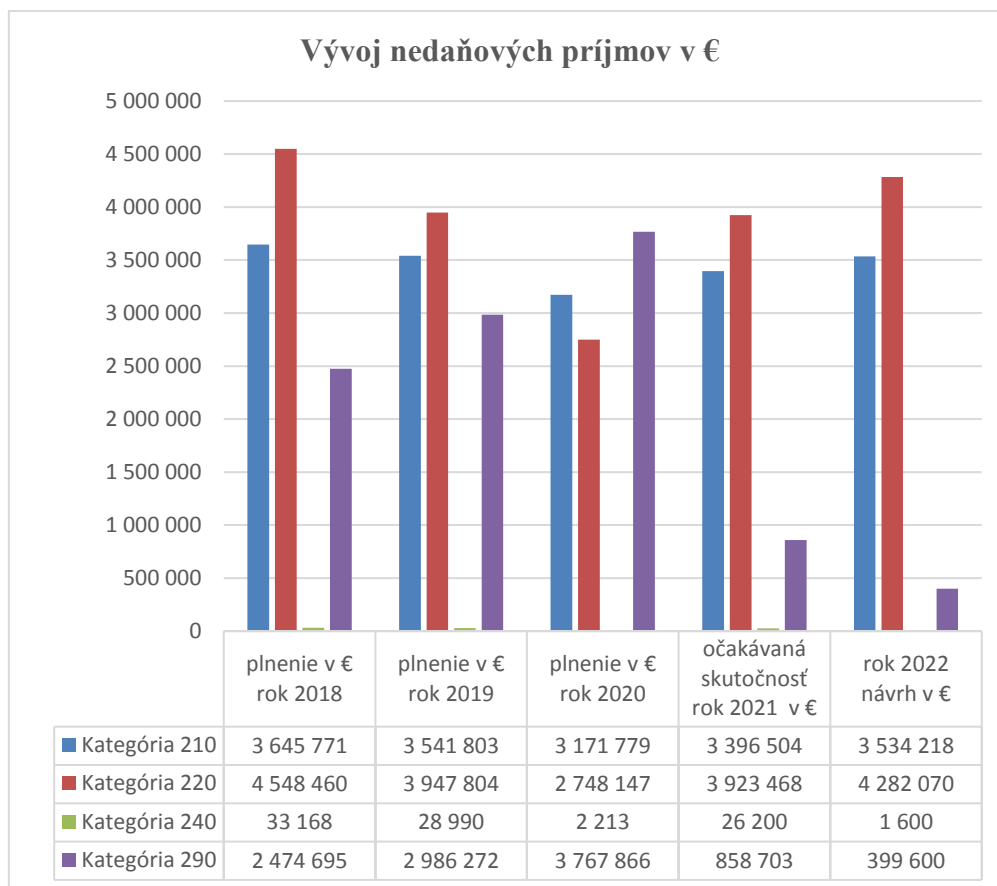
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 534 218,- €, čo je 43,01% z bežných príjmov nedaňových,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 4 282 070,- €, čo je 52,11% z bežných príjmov nedaňových,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 1 600,- €, čo je 0,02 % z bežných príjmov nedaňových,
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 399 600,- €, čo je 4,86% z bežných príjmov nedaňových.

Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2018 – 2020, očakávané plnenie za rok 2021 a predpoklad na rok 2022

Tabuľka č. 9

kategória	plnenie v € rok 2018	plnenie v € rok 2019	plnenie v € rok 2020	očakávaná skutočnosť rok 2021 v €	rok 2022 návrh v €
210	3 645 771	3 541 803	3 171 779	3 396 504	3 534 218
220	4 548 460	3 947 804	2 748 147	3 923 468	4 282 070
240	33 168	28 990	2 213	26 200	1 600
290	2 474 695	2 986 272	3 767 866	858 703	399 600
SPOLU	10 702 094	10 504 869	9 690 005	8 204 875	8 217 488

Graf č. 2: Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2018 – 2020, očakávané plnenie za rok 2021 a návrh na rok 2022



Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových je na rok 2022 zostavený na porovnateľnej úrovni, resp. iba mierne vyšší ako očakávaná skutočnosť v roku 2021. V porovnaní s obdobím do roku 2020 je v kategórii 220 výrazne nižší príjem o odvody z hazardných hier z dôvodu zmeny legislatívy.

C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2022 sú tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované vo výške 16 172 513,- €.

Tabuľka č. 10

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	16 172 513	100
Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2022		16 172 513	100

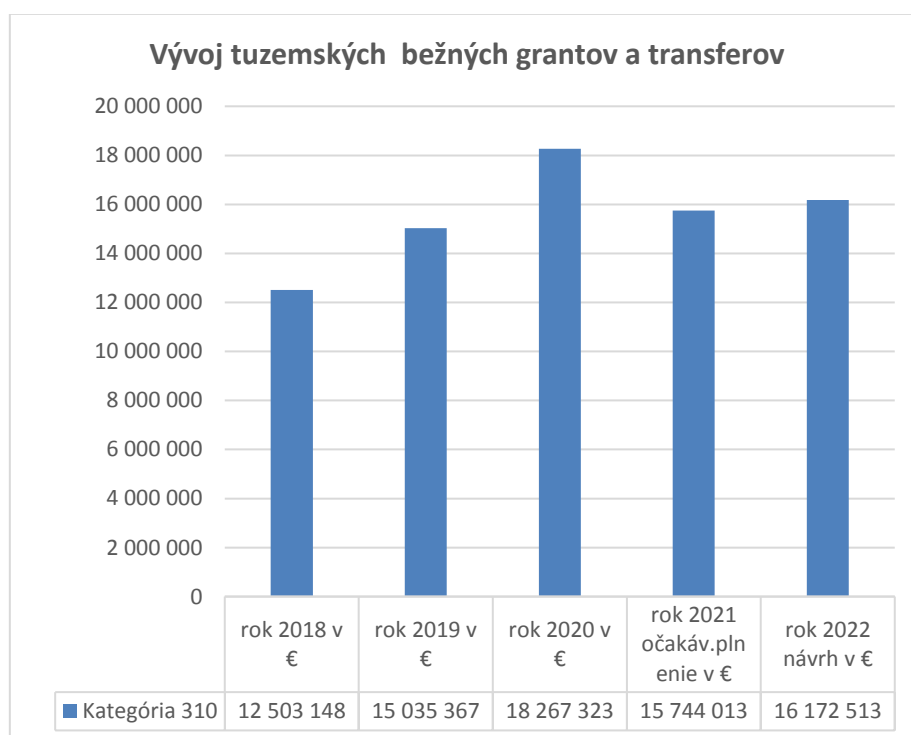
Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2018 – 2020, očakávané plnenie za rok 2021 a predpoklad na rok 2022

Tabuľka č. 11

kategória	rok 2018 v €	rok 2019 v €	rok 2020 v €	rok 2021 očakáv.plnenie v €	rok 2022 návrh v €
310	12 503 148	15 035 367	18 267 323	15 744 013	16 172 513

Návrh rozpočtu na tejto kategórii je pre rok 2022 mierne vyšší ako predpokladané plnenie za rok 2021, najvyšší objem príjmov sú prenesené kompetencie na oblasť školstva.

Graf č. 3: Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2018 – 2020, očakávané plnenie za rok 2021 a návrh na rok 2022



C.2 Bežné výdavky

Rozpočet celkových bežných výdavkov mesta je na rok 2022 navrhnutý vo výške 81 725 141,- €. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) na rok 2022, ako aj skutočné čerpanie za roky 2019 – 2020 a očakávané čerpanie za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12

Kategória 600 - bežné výdavky				
Program	rok 2019 skutočné čerpanie v €	rok 2020 skutočné čerpanie v €	rok 2021 očakávané čerpanie v €	rok 2022 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	84 442,96	333 977,72	770 292,00	680 100,00
2. Podporná činnosť	7 149 910,33	7 552 163,08	9 452 706,00	9 884 500,00
3. Rozvojové projekty	147 047,30	249 255,62	348 341,00	262 000,00
4. Služby občanom	669 539,72	745 441,60	1 013 054,00	753 814,00
5. Bezpečnosť	2 502 199,55	3 001 607,88	3 743 311,00	3 285 054,00
6. Odpadové hospodárstvo	3 197 723,53	3 550 698,37	3 957 557,00	5 061 756,00
7. Doprava a miestne komunikácie	9 112 421,97	10 171 900,68	10 002 978,00	10 339 928,00
8. Vzdelávanie	31 451 038,25	34 412 536,68	35 286 024,00	35 567 294,00
9. Kultúra a cestovný ruch	1 429 145,53	1 422 064,93	1 949 000,00	2 215 500,00
10. Šport	2 355 953,12	1 810 887,66	2 278 476,00	2 412 218,00
11. Prostredie pre život	3 016 581,15	2 901 482,50	5 713 376,00	5 050 960,00
12. Bývanie	1 821 148,08	1 786 241,85	1 764 224,00	1 954 286,00
13. Sociálne služby	2 754 347,30	3 159 864,53	3 963 627,00	4 257 731,00
SPOLU	65 691 498,79	71 098 123,10	80 242 966,00	81 725 141,00

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2022 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2021 vyšší o 1 482 175,- €, čo je nárast o 1,84%. Vyššie výdavky sú rozpočtované najmä v programe 6 Odpadové hospodárstvo, 2 Podporná činnosť, 9 Kultúra a cestovný ruch, 13 Sociálne služby a pod.

D. Kapitálový rozpočet

D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2022 rozpočtované vo výške 320 000,-€. 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 300 000,- €.

D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú na rok 2022 rozpočtované vo výške **10 239 450,- €**. Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) na rok 2022, skutočné čerpanie za roky 2019 – 2020 a očakávané čerpanie za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Hlavná kategória 700 - kapitálové výdavky				
Program	rok 2019 skutočné čerpanie v €	rok 2020 skutočné čerpanie v €	rok 2021 očakávané čerpanie v €	rok 2022 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	12 038,40	75 720,26	179 844,00	122 640,00
2. Podporná činnosť	2 727 940,29	801 641,17	1 441 919,00	1 479 426,00
3. Rozvojové projekty	85 090,15	124 059,67	234 228,00	246 000,00
4. Služby občanom	44 814,99	50 326,51	145 535,00	111 000,00
5. Bezpečnosť	78 583,12	73 857,69	139 700,00	1 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	7 024,50	77 549,64	242 300,00	153 710,00
7. Doprava a miestne komunikácie	5 678 553,83	1 091 759,59	5 298 960,00	4 156 200,00
8. Vzdelávanie	1 648 604,18	1 828 041,56	3 640 080,00	1 363 463,00
9. Kultúra a cestovný ruch	47 521,97	67 603,53	93 042,00	4 000,00
10. Šport	146 210,60	342 731,86	493 225,00	307 000,00
11. Prostredie pre život	1 002 819,39	137 783,29	3 149 251,00	1 700 431,00
12. Bývanie	1 750,00	359 660,17	203 130,00	58 100,00
13. Sociálne služby	111 216,34	189 754,51	657 688,00	536 480,00
SPOLU	11 592 167,76	5 220 489,45	15 918 902,00	10 239 450,00

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2022 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2021 nižší o 5 679 452,- €, čo je 64,32% z upraveného rozpočtu roku 2021. Na rok 2022 mesto zahrnilo do rozpočtu predpokladanú výšku nevyčerpaných kapitálových výdavkov z roku 2021 z rezervného fondu, ktoré s najväčšou pravdepodobnosťou nebudú použité do konca roku 2021 a taktiež výdavky plánované z investičného úveru prijatého v roku 2021.

Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu na rok 2022 podľa podprogramov rozpočtované nasledovne:

Podprogram 1.4: Územné plánovanie spolu vo výške 122 640,- €. Sú to výdavky na štúdie, zmenu územného plánu, revitalizáciu sídlisk, revitalizáciu areálov ZŠ a MŠ, rekonštrukciu interiérových priestorov ÚHA.

Podprogram 2.1: Podporná činnosť – správa mesta spolu vo výške 1 409 426,- €, a to 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 inžiniersku činnosť, na rekonštrukciu radnice, na výdavky v súvislosti s realizáciou projektu “Zmierňovanie a prispôsobovanie sa zmene klímy v meste Žilina“, t.j. stavebné úpravy strechy MsÚ so zmenou na extenzívnu vegetačnú strechu vo výške 60 000,- € a na elektromobily vo výške 40 000,- €, na kapitálové výdavky na rozvoj mestských častí vo výške 560 000,- €, výdavky na nákup pozemkov a objektov v zmysle platných uznesení MZ, výdavky z pohotovostných zdrojov z rozpočtu mesta pre výbory v mestských častiach vo výške 123 330,- € a na mestské trhovisko.

Podprogram 2.2: Mestský informačný systém spolu vo výške 70 000,- € na rekonštrukciu a obstaranie softvéru a na výdavky v súvislosti s realizáciou projektu "Moderné technológie v meste Žilina" na výpočtovú techniku vo výške 15 000 €.

Podprogram 3.1: Príprava a implementácia rozvojových projektov spolu vo výške 246 000,- € na projektovú dokumentáciu súvisiacu so žiadosťou o získanie cudzích zdrojov financovania.

Podprogram 4.9: Cintorínske služby spolu vo výške 108 500,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť, projektovú dokumentáciu na Dom smútku Trnové, výdavky na oplatenie na novom cintoríne v Žiline, ďalej úhrada zádržného na urnový háj, katolícky cintorín v Bytčici, zádržné na nový cintorín v Žiline – rozšírenie.

Podprogram 4.14: Mestský rozhlas spolu vo výške 2 500,- €. Sú to výdavky na doplnenie hniezd mestského rozhlasu v mestskej časti Bytčica.

Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť spolu vo výške 1 000,- €, čo sú výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 6.1: Zvoz, odvoz a likvidácia odpadu spolu vo výške 153 710,- € na projektovú prípravu výstavby polopodzemných kontajnerov na komunálny odpad v lokalite sídliska Hájik a vybudovanie 2 vzorových stojísk polopodzemných kontajnerov 6 ks + biologický odpad, výdavky na inžiniersku činnosť, na polopodzemné kontajnerové stojiská - Hliny, Bôrik a jedno stojisko na Hájiku a na výdavky v súvislosti s realizáciou projektu „Zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu Žilina,, (kompostáreň) vo výške 30 000 €.

Podprogram 7.1: Mestská hromadná doprava vo výške 181 200,- € na výdavky na realizáciu projektu „Modernizácia infraštruktúry trolejbusovej dráhy a meniarňí, výstavba nových trolejbusových tratí a obrátisk v Žiline“ vo výške 108 000 €, výdavky na realizáciu projektu „Projektová príprava – výstavba a modernizácia údržbovej základne trolejbusov v Žiline“ vo výške 35 000 € a výdavky na realizáciu projektu „Rekonštrukcia zastávok MHD v meste Žilina – IV. etapa “ vo výške 38 200 €.

Podprogram 7.2: Správa a údržba pozemných komunikácií spolu vo výške 3 975 000,- €. Výdavky sú rozpočtované na parkovací dom na Ul. T. Vansovej, rekonštrukciu Bulváru, rekonštrukcie a dobudovanie chodníkov, mostov, výstavbu parkovísk, rekonštrukcie schodísk, riešenie dopravnej situácie križovatky Obchodná a sv. Cyrila a Metoda, rekonštrukcia ul. A. Bernoláka - Nový Bulvár, rekonštrukciu MPR vrátane balustrády, rekonštrukciu Nám. A. Hlinku s parkom, rekonštrukcia lávky pre peších na ul. Obchodná, vybudovanie miestnych komunikácií - Zádubnie, úhradu zádržného za investičné akcie realizované v roku 2021 a pod. Väčšie investičné akcie budú financované z investičného úveru.

Podprogram 8.1: Materské školy spolu vo výške 1 172 989,- €. Sú to výdavky na investičné akcie materských škôl (vrátane úhrady zádržného) ako sú rekonštrukcie kotolne, hygienických zariadení škôlok, ďalej výdavky na zníženie energetickej náročnosti MŠ A. Kmeťa vo výške 81 000,- €, nadstavba a stavebné úpravy budovy materská škola Bajzova spolu vo výške 100 000 €, nadstavba a stavebné úpravy budovy materská škola, Nám. J. Borodáča 6 vo výške 145 140,- € a najvyššiu časť predstavujú stavebné úpravy budovy bývalej ZŠ na Hollého ul. pre potreby materskej školy z úveru vo výške 800 000,- €.

Podprogram 8.2: Základné školy spolu vo výške 183 974,- €. Najvyššia časť sú výdavky v súvislosti s realizáciou projektov (modernizácia učební) spolu vo výške 147 500,- €. Okrem toho sú rozpočtované výdavky na inžiniersku činnosť, work-outové prvky ZŠ Limbová ul., PD na revitalizáciu športových ihrísk pri ZŠ s MŠ Brodno a rekonštrukciu kotolne v školskej jedálni ZŠ s MŠ Závodie a tiež doplatok zádržného za 4 investičné akcie škôl z roku 2021.

Podprogram 8.3: Záujmovo-vzdelávacie a voľnočasové aktivity spolu vo výške 6 500,- € na doplatok zádržného z investičných akcií z roku 2021.

Podprogram 9.2: Podpora kultúrnych stredísk vo výške 4 000,- € na rekonštrukciu KD Bytčica a na výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 10.1: Športové zariadenia mesta Žilina vo výške 106 000,- € na ročnú splátku za výmenu technológie.

Podprogram 10.2: Zimný štadión vo výške 201 000,- € na rekonštrukciu interiérového osvetlenia v objekte zimného štadióna a na výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 11.2: Verejná zeleň vo výške 216 910,- € na výdavky na inžiniersku činnosť a na okrskový park ul. Bajzova, Žilina, rekonštrukciu stromoradia na Národnej ul. a doplatok zádržného za investičné akcie z roku 2021.

Podprogram 11.4: Detské ihriská a športoviská vo výške 650 860,- € na výdavky na ihrisko na ul. Bratislavská, vybudovanie bezbariérového detského ihriska - 1. etapa, vybudovanie nového multifunkčného ihriska v Mojšovej Lúčke, rekonštrukciu športoviska na ul. Puškinova, na ihrisko Vranie - umelé osvetlenie + prípojka vodovodu, na výstavbu atletického oválu s ihriskom – spolufinancovanie na základe zmluvy so Žilinskou univerzitou, inžiniersku činnosť a zádržné na detské ihriská a športoviská v meste realizované v minulom období.

Podprogram 11.5: Verejné osvetlenie vo výške 265 500,- € na dobudovanie, rekonštrukciu a doplnenie verejného osvetlenia v mesta a inžiniersku činnosť.

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

Podprogram 11.7: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie vo výške 565 161,- € na dostavba vodovodu a kanalizácie a tiež rozšírenie kanalizácie v mestských častiach mesta Žilina.

Podprogram 11.10: Starostlivosť o spoločenské zvieratá vo výške 1 000 € na inžiniersku činnosť.

Podprogram 12.2: Bytová výstavba – investície spolu vo výške 58 100,- € na novostavbu polyfunkčného BD na Dlabačovej ul., na výdavky na inžiniersku činnosť a prestavbu administratívnej budovy na 4 byty na ul. Pri Rajčianke v Žiline.

Podprogram 13.1: Podpora rodín s deťmi spolu vo výške 4 480,- €, sú to výdavky na inžiniersku činnosť a zádržné za stavebné úpravy DJ Veľká Okružná, Žilina, rekonštrukcia kuchyne - II. etapa.

Podprogram 13.2: Služby dôchodcom vo výške 1 000,- € na výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 13.3: Opatrovateľská služba vo výške 531 000,- €, čo sú výdavky na inžiniersku činnosť, na zateplenie budovy Zariadenia pre seniorov Úsmev a rekonštrukciu výťahov v budove zariadenia.

Rozpočet na kapitálové výdavky môže byť zvýšený v priebehu roku 2022 po schválení záverečného účtu mesta za rok 2021 o zostávajúce nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2021 prevodom z rezervného fondu mesta.

E. Finančné operácie

E.1 Finančné operácie - príjmové

Na rok 2022 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške **13 506 804,- €**.

Je to príjem:

- a) z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami vo výške 7 872 204,- €. Sú to finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov získaných ako náhrada zo spoločenskej hodnoty drevín vo výške 824 610,- € a zvyšok vo výške 7 047 594,- € je prevod z rezervného fondu mesta vo výške predpokladaných nevyčerpaných bežných a kapitálových výdavkov z roku 2021,
- b) prijaté úvery, pôžičky, a návratné finančné výpomoci vo výške 5 634 600,- €, čo je zostatok investičného úveru prijatého v roku 2021 vo výške 5 284 600,- € a plánovaná pôžička zo ŠFRB na zateplenie budovy Zariadenia pre seniorov Úsmev vo výške 350 000,- €.

E.2 Finančné operácie - výdavkové

Na rok 2022 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **3 968 214,- €**. Sú to výdavky na splácanie istiny z komerčných úverov a úverov zo ŠFRB. Výdavky na splácanie komerčných úverov sú rozpočtované vo výške 3 282 996,- € a splátky úverov zo ŠFRB vo výške 685 218,- €.

Výdavky na splácanie istiny komerčných úverov sú oproti roku 2021 vyššie, pretože v roku 2021 bol z dôvodu pandémie COVID-19 dohodnutý odklad splátok istiny.

Tabuľka č. 14

Prehľad ročných splátok podľa jednotlivých úverov za rok 2022	
komerčný úver	výška splátky v €
revitalizácia pozemných komunikácií	435 019
úver č. 507/2003	116 930
úver č. 02/078/04	335 032
úver č.02/078/04-5	545 222
úver č. 02/081/07	983 489
úver č. 174/2017/UZ (rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia)	687 304
úver. č. 02/001/21	180 000
SPOLU	3 282 996,00

Mesto Žilina rozpočtuje výdavky na celkom 19 úverov zo ŠFRB. Ročná výška splátok týchto úverov je spolu 685 218,- €. Podrobný rozpis splátok úverov zo ŠFRB je v návrhu rozpočtu uvedený v podprograme 2.1 Podporná činnosť – správa mesta.

F. Návrh rozpočtu mesta na rok 2022

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2022 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie je nasledovný:

Tabuľka č. 15

Návrh rozpočtu mesta na rok 2022		
Bežný rozpočet	Príjmy	82 106 001
	Výdavky	81 725 141
	Prebytok	380 860
Kapitálový rozpočet	Príjmy	320 000
	Výdavky	10 239 450
	Schodok	-9 919 450
Finančné operácie	Príjmy	13 506 804
	Výdavky	3 968 214
	Prebytok	9 538 590
Celkom	Príjmy	95 932 805
	Výdavky	95 932 805
	Rozdiel	0

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške	380 860,- €.
Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške	9 919 450,- €.
Rozpočet finančných operácií je navrhnutý ako prebytkový vo výške	9 538 590,- €.

Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií.
Celkový rozpočet mesta je navrhnutý ako vyrovnaný.

G. Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2022 s príslušnou legislatívou

Návrh Programového rozpočtu na rok 2022 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 2022 – 2024 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 2022 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a

odporúčam mestskému zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu schváliť.