

## **Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2023 - 2025**

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 2023 (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.

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 2023 – 2025.

Legislatívnym východiskom zostavenia rozpočtu je Zákon 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“).

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z posúdenia návrhu programového rozpočtu mesta Žilina (ďalej len „návrh rozpočtu“) na roky 2023 – 2025, ktorý bol spracovaný v zmysle § 9 ods. 1 zákona 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 2023 - 2025 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal najmä z:

- aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2023 – 2025 a očakávaných dopadov z legislatívnych zmien,
- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2021, z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2022 a očakávaného plnenia k 31.12.2022,
- požiadaviek predložených z odborných útvarov Mestského úradu Žilina, rozpočtových a príspevkových organizácií mesta a právnických osôb založených obcou, ktoré dostávajú dotáciu z rozpočtu mesta.

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.

Pre rok 2023 obce nie sú povinné dodržiavať ustanovenia § 10 ods. 7 a 9 (povinnosť zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový a obmedzenia pre použitie rezervného fondu obce) a ustanovenie § 17 ods. 2 (použitie návratných zdrojov financovania iba na kapitálové výdavky); v tomto období obce nie sú povinné uplatňovať vo vzťahu k zabezpečeniu vyrovnanosti bežného rozpočtu ani ustanovenia § 12 ods. 3 (zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu) a § 14 ods. 3 (po 31.8. rozpočtového roka vykonávať iba také zmeny rozpočtu, ktorými sa nezvýši schodok rozpočtu obce). Mesto Žilina túto možnosť v návrhu rozpočtu nevyužilo. Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový a rezervný fond navrhuje použiť na splátky istiny z úverov.

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 2023 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2024 – 2025 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2023.

## B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2023 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **97 082 550,- €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **97 082 550,- €**.

**Vývoj celkových príjmov a výdavkov za roky 2020, 2021, schválený rozpočet na rok 2022, očakávaná skutočnosť roku 2022 a návrh rozpočtu na rok 2023 je nasledovný:**

Tabuľka č. 1

rozpočtové roky	skutočnosť 2020	skutočnosť 2021	schválený rozpočet 2022	očakávaná skutočnosť 2022	rok 2023 návrh
<b>príjmy celkom</b>	90 981 954	93 625 409	95 932 805	103 118 836	97 082 550
<b>výdavky celkom</b>	80 014 265	86 696 206	95 932 805	103 118 836	97 082 550
<b>Hospodárenie: prebytok/schodok</b>	10 967 689	6 929 203	0	0	0

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2023 sú príjmy aj výdavky rozpočtované v celkovej výške **97 082 550,- €**.

Z prehľadu celkového rozpočtu je zrejmé, že návrh rozpočtu na rok 2023 je nižší ako očakávaná skutočnosť na rok 2022. Vyššie príjmy a výdavky v roku 2022 ovplyvnil najmä prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu mesta a prijatý investičný úver. Na rok 2023 sú plánované aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky z roku 2022, ktoré z časových a iných dôvodov nebudú čerpané v roku 2022, tiež zapojenie nevyčerpaného úveru z roku 2021 a plánovaný nový úver na investičné akcie.

**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	61 431 000	63,28
200	Nedaňové príjmy	9 709 839	10,00
300	Granty a transfery	16 742 671	17,25
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	4 352 943	4,48
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	4 846 097	4,99
<b>Návrh rozpočtu celkových príjmov na rok 2023</b>		<b>97 082 550</b>	<b>100,00</b>

V návrhu rozpočtu na rok 2022 boli príjmy rozpočtované v celkovej výške 95 932 805,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných príjmov na rok 2023 v celkovej výške 97 082 550,- € predstavuje nárast iba o 1,20%. Tento nárast je najmä v daňových príjmoch a naopak pokles je vo finančných operáciách – prevodoch z rezervného fondu mesta.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2023 sú **výdavky** rozpočtované v celkovej výške **97 082 550,- €**.

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

Tabuľka č. 3

Program	Výdavky celkom		
	Názov programu	suma v €	Podiel v %
1	Plánovanie, manažment a kontrola	863 500,00	0,89
2	Podporná činnosť	16 799 756,00	17,30
3	Rozvojové projekty	558 300,00	0,58
4	Služby občanom	768 980,00	0,79
5	Bezpečnosť	3 144 850,00	3,24
6	Odpadové hospodárstvo	4 752 500,00	4,90
7	Doprava a miestne komunikácie	13 156 888,00	13,55
8	Vzdelávanie	40 519 713,00	41,74

9	Kultúra a cestovný ruch	1 890 935,00	1,95
10	Šport	2 552 359,00	2,63
11	Prostredie pre život	4 844 783,00	4,99
12	Bývanie	2 048 450,00	2,11
13	Sociálne služby	5 181 536,00	5,34
<b>Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2023</b>		<b>97 082 550,00</b>	<b>100,00</b>

V návrhu rozpočtu na rok 2022 boli výdavky rozpočtované v celkovej výške 95 932 805,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných výdavkov na rok 2023 v celkovej výške 97 082 550,- € predstavuje nárast o 1,20%.

## C. Bežný rozpočet

### C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 4

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	61 431 000	70,10
200	Nedaňové príjmy	9 459 839	10,79
300	Granty a transfery	16 742 671	19,11
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2023</b>		<b>87 633 510</b>	<b>100,00</b>

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 87 633 510,- €, z toho:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 61 431 000,- €, čo je 70,10% z celkových bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 9 459 839,- €, čo je 10,79% z celkových bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 16 742 671,- €, čo je 19,11% z celkových bežných príjmov.

**Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2019 – 2021, očakávaná skutočnosť za rok 2022 a návrh bežných príjmov na rok 2023**

Tabuľka č. 5

	skutočné bežné príjmy 2019	skutočné bežné príjmy 2020	skutočné bežné príjmy 2021	očakávané plnenie 2022	rok 2023 návrh
<b>Plnenie v €</b>	74 483 918	80 487 509	81 423 168	84 447 069	87 633 510

### C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 6

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	44 600 000	72,60
120	Dane z majetku	12 300 000	20,02
130	Dane za tovary a služby	4 531 000	7,38
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2023</b>		<b>61 431 000</b>	<b>100,00</b>

V návrhu rozpočtu sú daňové príjmy rozpočtované v celkovej výške 61 431 000,- €, z toho:

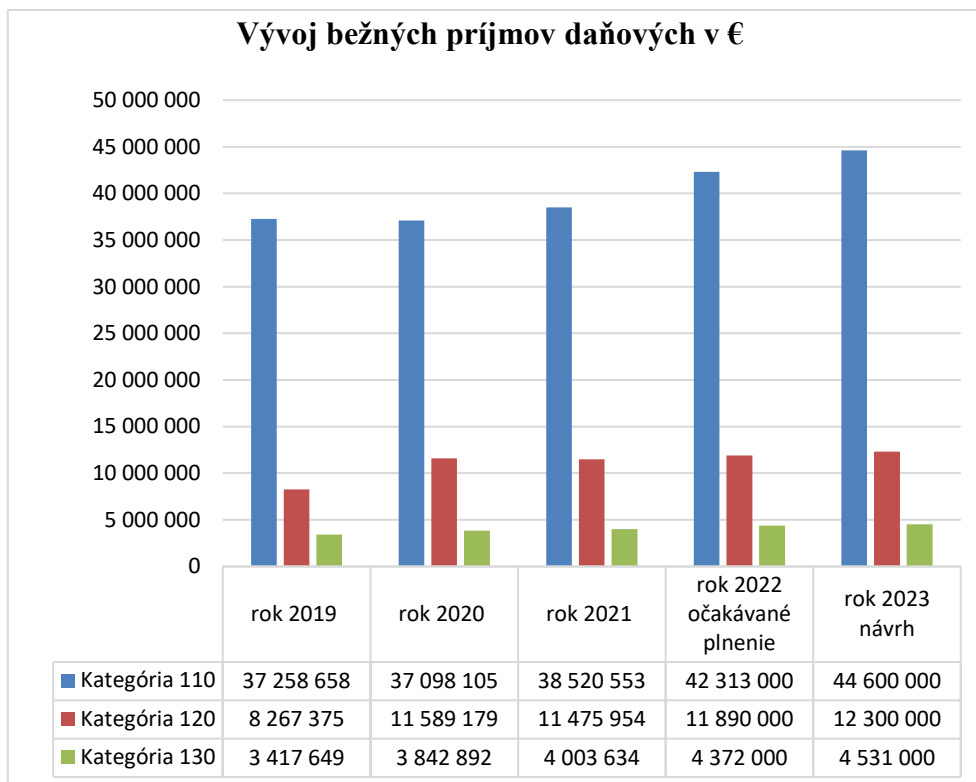
- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 44 600 000,- €, čo je 72,60% z celkových daňových príjmov mesta. V roku 2023 MF SR očakáva výber dane z príjmu fyzických osôb vyšší iba o cca 4% oproti očakávanej skutočnosti roku 2022,
- dane z majetku v predpokladanej výške 12 300 000,- €, čo je 20,02% z celkových daňových príjmov mesta. U tejto dane je v roku 2023 mierne vyšší objem finančných prostriedkov ako v roku 2022, čo je predpoklad príjmu z vymožených daňových pohľadávok,
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 4 531 000,- €, čo je 7,38% z celkových daňových príjmov mesta.

### Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2019 – 2021, očakávané plnenie za rok 2022 a predpoklad na rok 2023

Tabuľka č. 7

kategória	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022 očakávané plnenie	rok 2023 návrh
110	37 258 658	37 098 105	38 520 553	42 313 000	44 600 000
120	8 267 375	11 589 179	11 475 954	11 890 000	12 300 000
130	3 417 649	3 842 892	4 003 634	4 372 000	4 531 000
<b>SPOLU</b>	<b>48 943 682</b>	<b>52 530 176</b>	<b>54 000 141</b>	<b>58 575 000</b>	<b>61 431 000</b>

Graf č. 1: Vývoj bežných daňových príjmov za roky 2019 – 2021, očakávané plnenie za rok 2022 a predpoklad na rok 2023



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.

### C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 8

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
<b>210</b>	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 816 219	40,34
<b>220</b>	Administratívne a iné poplatky a platby	5 062 820	53,52
<b>240</b>	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	450	0,00
<b>290</b>	Iné nedaňové príjmy	580 350	6,13
<b>Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2023</b>		<b>9 459 839</b>	<b>100,00</b>

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 3 816 219,- €, čo je 40,34% z bežných príjmov nedaňových,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 5 062 820,- €, čo je 53,52% z bežných príjmov nedaňových,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 450,- €, ktoré neovplyvňujú celkovú výšku nedaňových príjmov,

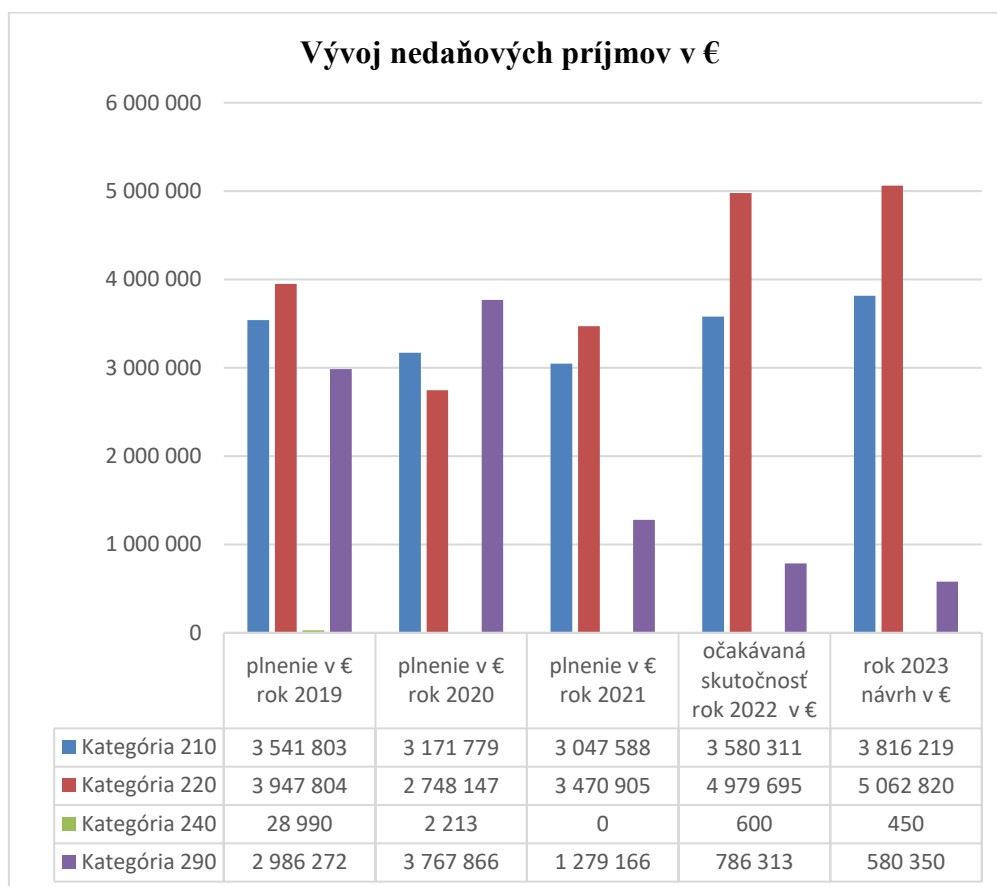
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 580 350,- €, čo je 6,13% z bežných príjmov nedaňových.

### Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2019 – 2021, očakávané plnenie za rok 2022 a predpoklad na rok 2023

Tabuľka č. 9

kategória	plnenie v € rok 2019	plnenie v € rok 2020	plnenie v € rok 2021	očakávaná skutočnosť rok 2022 v €	rok 2023 návrh v €
<b>210</b>	3 541 803	3 171 779	3 047 588	3 580 311	3 816 219
<b>220</b>	3 947 804	2 748 147	3 470 905	4 979 695	5 062 820
<b>240</b>	28 990	2 213	0	600	450
<b>290</b>	2 986 272	3 767 866	1 279 166	786 313	580 350
<b>SPOLU</b>	<b>10 504 869</b>	<b>9 690 005</b>	<b>7 797 659</b>	<b>9 346 919</b>	<b>9 459 839</b>

Graf č. 2: Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2019 – 2021, očakávané plnenie za rok 2022 a návrh na rok 2023



Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových je na rok 2023 zostavený na porovnateľnej úrovni, resp. iba mierne vyšší ako očakávaná skutočnosť v roku 2022.

### C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2022 sú tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované vo výške 16 742 671,- €.

Tabuľka č. 10

Katégória	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	16 742 671	100
<b>Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2023</b>		<b>16 742 671</b>	<b>100</b>

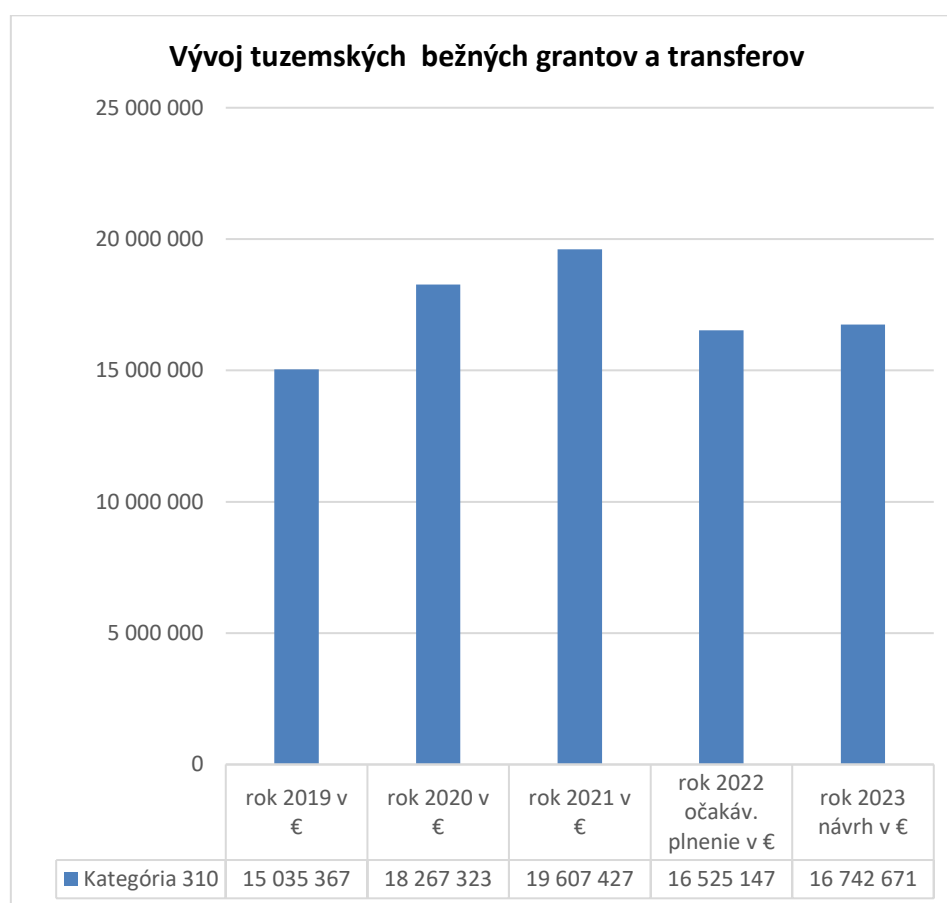
**Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2019 – 2021, očakávané plnenie za rok 2022 a predpoklad na rok 2023**

Tabuľka č. 11

katégória	rok 2019 v €	rok 2020 v €	rok 2021 v €	rok 2022 očakávané plnenie v €	rok 2023 návrh v €
310	15 035 367	18 267 323	19 607 427	16 525 147	16 742 671

Návrh rozpočtu na tejto kategórii je pre rok 2023 mierne vyšší ako predpokladané plnenie za rok 2022, najvyšší objem z týchto príjmov sú prenesené kompetencie na oblasť školstva.

**Graf č. 3: Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2019 – 2021, očakávané plnenie za rok 2022 a návrh na rok 2023**





## C.2 Bežné výdavky

Rozpočet celkových bežných výdavkov mesta je na rok 2023 navrhnutý vo výške 85 359 064,- €. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) na rok 2023, ako aj skutočné čerpanie za roky 2020 – 2021 a očakávané čerpanie za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12

Kategória 600 - bežné výdavky				
Program	rok 2020 skutočné čerpanie v €	rok 2021 skutočné čerpanie v €	rok 2022 očakávané čerpanie v €	rok 2023 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	333 977,72	608 739,00	638 100,00	723 500,00
2. Podporná činnosť	7 552 163,08	7 840 890,00	10 021 551,00	10 900 000,00
3. Rozvojové projekty	249 255,62	232 856,00	348 595,00	213 000,00
4. Služby občanom	745 441,60	915 332,00	834 890,00	755 435,00
5. Bezpečnosť	3 001 607,88	3 523 637,00	3 205 735,00	3 144 650,00
6. Odpadové hospodárstvo	3 550 698,37	3 799 956,00	5 001 127,00	4 480 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	10 171 900,68	9 888 159,00	10 408 278,00	10 652 000,00
8. Vzdelávanie	34 412 536,68	36 463 347,00	39 653 141,00	39 532 438,00
9. Kultúra a cestovný ruch	1 422 064,93	1 742 715,00	2 009 873,00	1 865 300,00
10. Šport	1 810 887,66	2 172 771,00	2 527 218,00	2 323 459,00
11. Prostredie pre život	2 901 482,50	3 395 313,00	5 131 172,00	4 155 500,00
12. Bývanie	1 786 241,85	1 906 853,00	2 118 736,00	2 035 950,00
13. Sociálne služby	3 159 864,53	3 575 416,00	4 622 501,00	4 577 832,00
<b>SPOLU</b>	<b>71 098 123,10</b>	<b>76 065 984,00</b>	<b>86 520 917,00</b>	<b>85 359 064,00</b>

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2023 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2022 nižší o 1 161 853,- €, čo je 98,66% z upraveného rozpočtu 2022. Nižšie sú plánované výdavky vo väčšine programov, s výnimkou programu 1 Plánovanie, manažment a kontrola, 2 Podporná činnosť a 7 Doprava a miestne komunikácie.

## D. Kapitálový rozpočet

### D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2023 rozpočtované vo výške 250 000,-€. Kapitálové príjmy sa skladajú:

- z príjmu z predaja kapitálových aktív vo výške 50 000,- €. Jedná sa o predpokladaný príjem z predaja bytov prostredníctvom spoločnosti Žilbyt, s. r. o.,
- z príjmu z predaja pozemkov vo výške 200 000,- €.

### D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú na rok 2023 rozpočtované vo výške **7 094 186,- €**.  
Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) na rok 2023, skutočné čerpanie za roky 2020 – 2021 a očakávané čerpanie za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 13

Hlavná kategória 700 - kapitálové výdavky				
Program	rok 2020 skutočné čerpanie v €	rok 2021 skutočné čerpanie v €	rok 2022 očakávané čerpanie v €	rok 2023 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	75 720,26	78 225,79	78 140,00	140 000,00
2. Podporná činnosť	801 641,17	870 673,68	988 296,00	1 270 456,00
3. Rozvojové projekty	124 059,67	120 736,46	320 364,00	345 300,00
4. Služby občanom	50 326,51	7 382,12	559 213,00	13 545,00
5. Bezpečnosť	73 857,69	130 644,30	98 060,00	200,00
6. Odpadové hospodárstvo	77 549,64	12 813,60	445 710,00	272 500,00
7. Doprava a miestne komunikácie	1 091 759,59	1 621 329,02	3 206 936,00	2 504 888,00
8. Vzdelávanie	1 828 041,56	3 366 725,77	2 575 022,00	987 275,00
9. Kultúra a cestovný ruch	67 603,53	85 322,88	81 900,00	25 635,00
10. Šport	342 731,86	224 824,60	647 400,00	228 900,00
11. Prostredie pre život	137 783,29	1 396 034,09	2 757 484,00	689 283,00
12. Bývanie	359 660,17	117 408,82	276 100,00	12 500,00
13. Sociálne služby	189 754,51	112 416,26	595 080,00	603 704,00
<b>SPOLU</b>	<b>5 220 489,45</b>	<b>8 144 537,39</b>	<b>12 629 705,00</b>	<b>7 094 186,00</b>

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2023 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2022 nižší o 5 535 519,- € a je na úrovni 56,17% z upraveného rozpočtu roku 2022.

Na rok 2023 mesto zahrnilo do rozpočtu predpokladanú výšku nevyčerpaných kapitálových výdavkov z roku 2022 z rezervného fondu, ktoré s najväčšou pravdepodobnosťou nebudú použité do konca roku 2022 a taktiež výdavky plánované z investičného úveru prijatého v roku 2021 a plánovaného nového úveru na investičné akcie mesta, najmä v súvislosti s realizáciou projektov z eurofondov.

**Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu na rok 2023 podľa podprogramov rozpočtované nasledovne:**

**Podprogram 1.4:** Územné plánovanie spolu vo výške 140 000,- €. Sú to výdavky na štúdiu Hlinkovo námestie + park SNP, zmenu územného plánu, štúdiu revitalizáciu sídliska Vlčince III, rekonštrukciu interiérových priestorov.

**Podprogram 2.1:** Podporná činnosť – správa mesta spolu vo výške 946 456,- €, a to na výdavky na inžiniersku činnosť, rekonštrukciu radnice a projekty energetickej efektívnosti, mestské trhovisko, ďalej výdavky v súvislosti s realizáciou projektov, tiež na výkup pozemkov na základe schválených uznesení MZ, zádržné za rekonštrukciu sociálnych zariadení v budove mestského úradu a 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,- €).

**Podprogram 2.2:** Mestský informačný systém spolu vo výške 324 000,- € na rekonštrukciu a obstaranie softvéru a na výdavky v súvislosti s realizáciou projektov „Moderné technológie v meste Žilina“ a „Malé zlepšenia eGov služieb mesta Žilina“.

**Podprogram 3.1:** Príprava a implementácia rozvojových projektov spolu vo výške 345 300,- € na projektovú dokumentáciu súvisiacu so žiadosťou o získanie cudzích zdrojov financovania.

**Podprogram 4.9:** Cintorínske služby spolu vo výške 13 545,- €. Sú to výdavky na investičnú činnosť a zádržné z investičných akcií konaných v predchádzajúcom období týkajúce sa cintorínov.

**Program 5.1:** Verejný poriadok a bezpečnosť vo výške 200,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť.

**Podprogram 6.1:** Zvoz, odvoz a likvidácia odpadu spolu vo výške 272 500,- €. Sú rozpočtované výdavky na inžiniersku činnosť, polopodzemné kontajnerové stojiská kontajnerov na komunálny odpad v lokalite sídliska Hájik, Hečkova ulica - Hliny V.

**Podprogram 7.1:** Mestská hromadná doprava spolu vo výške 1 080 000,- €. Sú to výdavky na prístrešok MHD zastávka ul. Na Lány Budatín smer mesto a výdavky v súvislosti s realizáciou projektov modernizácie a výstavby údržbovej základne autobusov, infraštruktúry trolejbusovej dráhy a meniarňí, výstavby nových trolejbusových tratí a obrátisk a rekonštrukcie zastávok MHD – III. etapa.

**Podprogram 7.2:** Správa a údržba pozemných komunikácií spolu vo výške 1 424 888,- €. Výdavky sú rozpočtované na zádržné za rekonštrukcie chodníkov a výdavky na rekonštrukcie chodníkov, cestnej komunikácie, mostov, parkovísk, vnútroblokov, podchodov, budovanie cyklotrás a cyklochodníkov, rekonštrukciu Mestskej pamiatkovej rezervácie, vrátane balustrády - architektonická súťaž + PD, projektová dokumentácia na rekonštrukciu nám. A. Hlinku s parkom a pod. Podrobný rozpis je uvedený v návrhu rozpočtu.

**Podprogram 8.1:** Materské školy spolu vo výške 636 100,- €. Sú to výdavky na investičné akcie materských škôl (vrátane úhrady zádržného) ako sú rekonštrukcia elektroinštalácie v MŠ Limbová – havarijný stav, novostavba MŠ Cintorínska ulica Trnové a výdavky v súvislosti s realizáciou projektov : "Zelené opatrenia v areáloch ZŠ a MŠ v meste Žilina - I. etapa", "Nadstavba a stavebné úpravy budovy Materská škola Bajzova 9 Žilina", "Zníženie energetickej náročnosti budovy ZŠ s MŠ, Na stanicu 27, Žilina - Bytčica".

**Podprogram 8.2:** Základné školy spolu vo výške 344 260,- €. Sú rozpočtované výdavky na zádržné, stavebné úpravy ZŠ Nám. mladosti – Hájik na dve triedy MŠ – zádržné, výdavky na inžiniersku činnosť, viacúčelové ihrisko pri ZŠ Budatín, revitalizácia športových ihrísk ZŠ s MŠ Brodno, ZŠ V. Javorku a výdavky v súvislosti s realizáciou projektu "Zelené opatrenia v areáloch ZŠ a MŠ v meste Žilina - II. etapa".

**Podprogram 8.3:** Záujmovo-vzdelávacie a voľnočasové aktivity spolu vo výške 6 050,- € na doplatok zádržného z investičných akcií z roku 2022.

**Podprogram 8.4:** Školské stravovanie, ubytovanie vo výške 865,- € na zádržné z investičnej akcie v ZŠ V. Javorku.

**Podprogram 9.1:** Mestské divadlo vo výške 20 000,- € - kapitálový transfer na výdavky v súvislosti s realizáciou projektu "Zvýšenie kvality poskytovaných služieb v Mestskom divadle v Žiline"

**Podprogram 9.2:** Podpora kultúrnych stredísk vo výške 1 135,- € na inžiniersku činnosť a zádržné.

**Podprogram 9.3:** Podpora kultúrnych podujatí a aktivít vo výške 4 500,- €, je to zádržné za mobilár na vianočné trhy.

**Podprogram 10.1:** Športové zariadenia mesta Žilina vo výške 222 400,- €, čo je transfer Správe športových zariadení, s. r. o Žilina na ročnú splátku za výmenu technológie, ďalej výdavky na zníženie hĺbky krytého bazéna mestskej krytej plavárne a modernizáciu vzduchotechniky mestskej krytej plavárne.

**Podprogram 10.2:** Zimný štadión vo výške 26 500,- € na výdavky na inžiniersku činnosť a odstránenie nedostatkov z hľadiska požiarnej ochrany v hlavnej hale.

**Podprogram 11.2:** Verejná zeleň vo výške 6 550,- € na výdavky na inžiniersku činnosť a výdavky na okrskový park ul. Bajzova, Žilina, na park a venčoviško za OD Billa a doplatok zádržného za investičné akcie z roku 2021.

**Podprogram 11.4:** Detské ihriská a športoviská vo výške 162 963,- € na zádržné za detské ihriská a športoviská v meste Žilina, doplnenie workout strojov a prvkov na detské ihriská, workout ihrisko pri KD v Zástraní a Mojšovej Lúčke, výdavky na inžiniersku činnosť, ihrisko Vranie - umelé osvetlenie + prípojka vodovodu, vybudovanie nového multifunkčného ihriska v Mojšovej Lúčke, revitalizácia detského ihriska a športových plôch na ul. Mateja Bela, stavebné úpravy hracej plochy s jedným košom v Zádubní, projekt "Multifunkčné ihrisko pri ZŠ Brodno" a pod.

**Podprogram 11.5:** Verejné osvetlenie vo výške 52 180,- € na zádržné za prekládku optického vedenia na Fándlyho ul. a ul. V. Spanyola, na výdavky na inžiniersku činnosť, osvetlenie na ul. Na Sihoti 5, Kysucká ul. 8,10, doplnenie 8 svetelných bodov na Bratislavskej ul., a doplnenie verejného osvetlenia na Tichej ulici.

**Podprogram 11.6:** Mestský mobiliár vo výške 200,- € na inžiniersku činnosť.

**Podprogram 11.7:** Zásobovanie vodou, odkanalizovanie vo výške 447 190,- € na zádržné za dobudovanie kanalizačného rozvodu verejnej kanalizácie pre súčasné a budúce prípojky na ul. Na Hôrke, Považský Chlmec, ďalej výdavky na dostavbu vodovodu a kanalizácie v meste Žilina, rozšírenie kanalizácie Podskaličná ul., Brodno a kanalizácia Považský Chlmec - stoková sieť II. etapa

**Podprogram 11.10:** Starostlivosť o spoločenské zvieratá vo výške 200 € na výdavky na inžiniersku činnosť.

**Podprogram 12.2:** Bytová výstavba – investície spolu vo výške 12 500,- €, sú to výdavky na inžiniersku činnosť a stavebné úpravy požiarom poškodeného bytového domu na Bratislavskej ul. – projektová dokumentácia.

**Podprogram 13.1:** Podpora rodín s deťmi spolu vo výške 500,- €, na výdavky na inžiniersku činnosť.

**Podprogram 13.2:** Služby dôchodcom vo výške 1 404,- € na výdavky na inžiniersku činnosť a výstavbu altánku v snoezelen záhrade na Nám. J. Borodáča, Žilina - Vlčince.

**Podprogram 13.3:** Opatrovateľská služba vo výške 523 800,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť, na zateplenie budovy Zariadenia pre seniorov Úsmev a rekonštrukciu výťahov v budove zariadenia.

**Podprogram 13.7:** Komunitné centrum vo výške 78 000,- € na výdavky v súvislosti s realizáciou projektu "Každý iný, všetci rovní - sociálna inklúzia rómskej komunity v meste Žilina" (workoutové ihrisko, nadstavba komunitného centra, automobil pre terénnych sociálnych pracovníkov).

Rozpočet na kapitálové výdavky môže byť zvýšený v priebehu roku 2023 po schválení záverečného účtu mesta za rok 2022 o zostávajúce nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2022 prevodom z rezervného fondu mesta alebo z úverových zdrojov.

## **E. Finančné operácie**

### **E.1 Finančné operácie - príjmové**

Na rok 2023 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške **9 199 040,- €**.

Je to príjem:

- a) z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami vo výške 4 352 943,- €. Sú to finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov získaných ako náhrada zo spoločenskej hodnoty drevín vo výške 1 300 000,- € a zvyšok vo výške 3 052 943,- € je prevod z rezervného fondu mesta vo výške predpokladaných nevyčerpaných bežných a kapitálových výdavkov z roku 2022 a predpokladaná tvorba nového rezervného fondu z roku 2022,
- b) prijaté úvery, pôžičky, a návratné finančné výpomoci vo výške 4 846 097,- €. Je to zostatok investičného úveru prijatého v roku 2021 vo výške 1 196 097,- €, plánovaný nový úver vo výške 3 300 000,- € a plánovaná pôžička zo ŠFRB na zateplenie budovy Zariadenia pre seniorov Úsmev vo výške 350 000,- €.

## E.2 Finančné operácie - výdavkové

Na rok 2023 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **4 629 300,- €**. Sú to výdavky na splácanie istiny z komerčných úverov a úverov zo ŠFRB. Výdavky na splácanie komerčných úverov sú rozpočtované vo výške 3 932 894,- € a splátky úverov zo ŠFRB vo výške 696 406,- €.

Tabuľka č. 14

Prehľad ročných splátok podľa jednotlivých úverov na rok 2023	
komerčný úver	výška splátky v €
revitalizácia pozemných komunikácií	435 020
úver č. 02/078/04	1 340 126
úver č.02/078/04-5	1 090 444
úver č. 174/2017/UZ (rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia)	687 304
úver. č. 02/001/21	380 000
<b>SPOLU</b>	<b>3 932 894,00</b>

Mesto Žilina rozpočtuje výdavky na celkom 19 úverov zo ŠFRB. Ročná výška splátok týchto úverov je spolu 696 406,- €. 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 2023

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2023 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie je nasledovný:

<b>Návrh rozpočtu mesta na rok 2023</b>		
<b>Bežný rozpočet</b>	Príjmy	87 633 510
	Výdavky	85 359 064
	Prebytok	<b>2 274 446</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>	Príjmy	250 000
	Výdavky	7 094 186
	Schodok	<b>-6 844 186</b>
<b>Finančné operácie</b>	Príjmy	9 199 040
	Výdavky	4 629 300
	Prebytok	<b>4 569 740</b>
<b>Celkom</b>	Príjmy	97 082 550
	Výdavky	97 082 550
	Rozdiel	<b>0</b>

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 2 274 446,- €.   
 Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške 6 844 186,- €.   
 Rozpočet finančných operácií je navrhnutý ako prebytkový vo výške 4 569 740,- €.   
 Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií.   
 Celkový rozpočet mesta je navrhnutý ako vyrovnaný.

Návrh rozpočtu je zostavený tak, aby bolo zabezpečené plnenie základných funkcií a kompetencií mesta Žilina, plnenie základných povinností spojených so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom mesta a príjmami mesta. Zároveň v sebe zahŕňa aj možné riziká vyplývajúce zo súčasnej situácie v štáte a odhadov plnenia príjmovej časti rozpočtu s dopadom na výdavkovú časť rozpočtu.

## **G. Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2023 s príslušnou legislatívou**

Po preverení náležitostí a obsahu Návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2023 – 2025 konštatujem, že návrh rozpočtu mesta Žilina je zostavený v súlade so všeobecnými právnymi predpismi.

## **H. Záverečné zhodnotenie**

Návrh programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2023 – 2025 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta v zákonom stanovenej lehote (najmenej 15 dní pred jeho schválením) v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov.

Na základe skutočností uvedených v stanovisku konštatujem, že Návrh programového rozpočtu na roky 2023 – 2025 je zostavený v súlade s všeobecne záväznými právnymi predpismi a

**odporúčam mestskému zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu na rok 2023 schváliť a rozpočet na roky 2024 a 2025 zobrať na vedomie.**