

Odborné stanovisko **hlavnej kontrolórky mesta Žilina k návrhu programového rozpočtu mesta** **Žilina na roky 2024 - 2026**

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 2024 (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 2024 – 2026.

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 2024 – 2026, 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 2024 - 2026 ekonomický odbor mestského úradu vychádzal najmä z:

- vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t. j. zo skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2022, z monitoringu vývoja rozpočtu v roku 2023 a očakávaného plnenia k 31.12.2023,
- 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.

Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a schodok je vyrovnaný prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami (rezervným fondom a návratnými zdrojmi financovania nevyčerpanými v roku 2023).

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 2024 podlieha schvaľovaciemu procesu v mestskom zastupiteľstve a návrh rozpočtu mesta na roky 2025 – 2026 je informatívny a nie je záväzný, v ďalších častiach sa odborné stanovisko bude týkať návrhu rozpočtu mesta na rok 2024.

B. Členenie rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na rok 2024 je zostavený ako **vyrovnaný**, pričom:

- celkové príjmy sú rozpočtované vo výške **122 183 530,- €**,
- celkové výdavky sú rozpočtované vo výške **122 183 530,- €**.

Vývoj celkových príjmov a výdavkov za roky 2021, 2022, schválený rozpočet na rok 2023, očakávaná skutočnosť roku 2023 a návrh rozpočtu na rok 2024 je nasledovný:

Tabuľka č. 1

rozpočtové roky	skutočnosť 2021	skutočnosť 2022	schválený rozpočet 2023	očakávaná skutočnosť 2023	rok 2024 návrh
príjmy celkom	93 625 409	106 116 610	97 641 550	124 696 909	122 183 530
výdavky celkom	86 696 206	100 967 784	97 641 550	124 696 909	122 183 530
Hospodárenie: prebytok/schodok	6 929 203	5 148 826	0	0	0

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2024 sú príjmy aj výdavky rozpočtované v celkovej výške **122 183 530,- €**.

Z prehľadu celkového rozpočtu je zrejmé, že návrh rozpočtu na rok 2024 je mierne nižší ako očakávaná skutočnosť na rok 2023. Príjmy a výdavky v roku 2023 ovplyvnili najmä prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu mesta a prijatý investičný úver.

Na rok 2024 sú plánované aj finančné prostriedky na kapitálové výdavky z roku 2023, ktoré z časových a iných dôvodov nebudú čerpané v roku 2023, zapojenie finančných prostriedkov z finančnej náhrady spoločenskej hodnoty drevín, zostatku fondu rozvoja bývania mesta, ďalej zapojenie nevyčerpaných investičných úverov a tiež schválené úvery z Enviromentálneho fondu a úver zo ŠFRB.

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	70 861 500	58,00
200	Nedaňové príjmy	12 986 343	10,63
300	Granty a transfery	22 129 414	18,11
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	4 154 213	3,40
500	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	12 052 060	9,86
Návrh rozpočtu celkových príjmov na rok 2024		122 183 530	100,00

V návrhu rozpočtu na rok 2023 boli príjmy rozpočtované v celkovej výške 97 641 550,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných príjmov na rok 2024 v celkovej výške 122 183 530,- € predstavuje nárast o 25,14%. Tento nárast je najvyšší v daňových príjmoch a vo finančných operáciách.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2024 sú **výdavky** rozpočtované v celkovej výške **122 183 530,- €**.

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	737 000,00	0,60
2	Podporná činnosť	17 862 141,00	14,62
3	Rozvojové projekty	865 000,00	0,71
4	Služby občanom	1 593 814,00	1,30
5	Bezpečnosť	3 732 200,00	3,05
6	Odpadové hospodárstvo	7 200 500,00	5,89
7	Doprava a miestne komunikácie	17 063 718,00	13,97
8	Vzdelávanie	48 625 176,00	39,80
9	Kultúra a cestovný ruch	1 865 840,00	1,53
10	Šport	3 198 140,00	2,62
11	Prostredie pre život	10 820 131,00	8,86
12	Bývanie	3 375 400,00	2,76
13	Sociálne služby	5 244 470,00	4,29
Návrh rozpočtu výdavkov v programovej štruktúre na rok 2024		122 183 530,00	100,00

V návrhu rozpočtu na rok 2023 boli výdavky rozpočtované v celkovej výške 97 641 550,- €, čo v porovnaní s návrhom rozpočtovaných výdavkov na rok 2024 v celkovej výške 122 183 530,- € predstavuje nárast o 25,14%.

C. Bežný rozpočet

C.1 Bežné príjmy

Tabuľka č. 4

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
100	Daňové príjmy	70 861 500	66,99
200	Nedaňové príjmy	12 786 343	12,09
300	Granty a transfery	22 129 414	20,92
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2024		105 777 257	100,00

V návrhu rozpočtu sú bežné príjmy rozpočtované v celkovej výške 105 777 257,- €, z toho:

- daňové príjmy v predpokladanej výške 70 861 500,- €, čo je 66,99% z celkových bežných príjmov,
- nedaňové príjmy v predpokladanej výške 12 786 343,- €, čo je 12,09% z celkových bežných príjmov,
- granty a transfery v predpokladanej výške 22 129 414,- €, čo je 20,92% z celkových bežných príjmov.

Vývoj skutočných bežných príjmov za roky 2020 – 2022, očakávaná skutočnosť za rok 2023 a návrh bežných príjmov na rok 2024

Tabuľka č. 5

	skutočné bežné príjmy 2020	skutočné bežné príjmy 2021	skutočné bežné príjmy 2022	očakávané plnenie 2023	rok 2024 návrh
Plnenie v €	80 487 509	81 423 168	89 486 181	99 237 945	105 777 257

C.1.1 Bežné príjmy - daňové

Tabuľka č. 6

Hlavná kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	46 300 000	65,34
120	Dane z majetku	16 800 000	23,71
130	Dane za tovary a služby	7 761 500	10,95
Návrh rozpočtu bežných príjmov na rok 2024		70 861 500	100,00

V návrhu rozpočtu sú daňové príjmy rozpočtované v celkovej výške 70 861 500,- €, z toho:

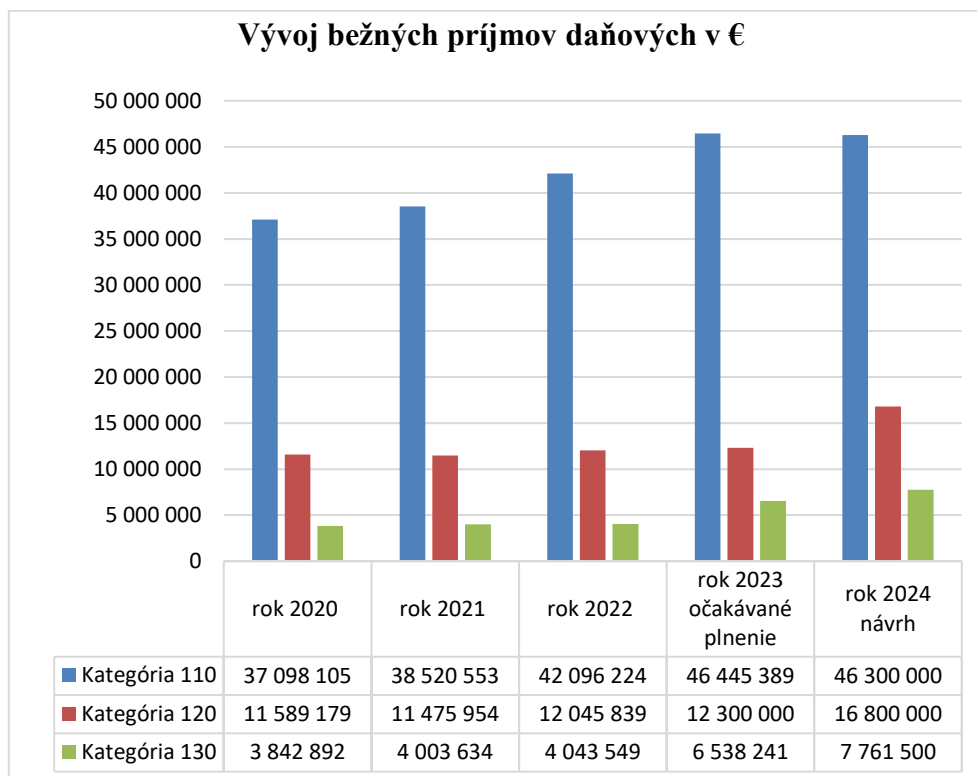
- dane z príjmov a kapitálového majetku v predpokladanej výške 46 300 000,- €, čo je 65,34% z celkových daňových príjmov mesta,
- dane z majetku v predpokladanej výške 16 800 000,- €, čo je 23,71% z celkových daňových príjmov mesta. Pri tejto dani je v roku 2024 vyšší objem finančných prostriedkov ako v roku 2023 v súvislosti so zvýšením sadzieb miestnych daní,
- dane za tovary a služby v predpokladanej výške 7 761 500,- €, čo je 10,95% z celkových daňových príjmov mesta.

Vývoj bežných príjmov daňových za roky 2020 – 2022, očakávané plnenie za rok 2023 a predpoklad na rok 2024

Tabuľka č. 7

kategória	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023 očakávané plnenie	rok 2024 návrh
110	37 098 105	38 520 553	42 096 224	46 445 389	46 300 000
120	11 589 179	11 475 954	12 045 839	12 300 000	16 800 000
130	3 842 892	4 003 634	4 043 549	6 538 241	7 761 500
SPOLU	52 530 176	54 000 141	58 185 612	65 283 630	70 861 500

Graf č. 1: Vývoj bežných daňových príjmov za roky 2020 – 2022, očakávané plnenie za rok 2023 a predpoklad na rok 2024



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. Vzhľadom na nižší výber dane z príjmu fyzických osôb štát v roku 2023 kompenzoval tento výpadok obciam poskytnutím časti dane z príjmu právnických osôb.

Pri návrhu výšky podielu na dani z príjmu fyzických osôb na rok 2024 upozorňujem, že navrhovaná výška príjmu nemusí byť reálna. V čase spracovania návrhu rozpočtu nebola MF SR zverejnená odhadovaná výška dane z príjmu fyzických osôb pre obce, ale tento príjem bude za rok 2023 nižší ako je upravený rozpočet na rok 2023 cca o 900 000,- €, preto vidím riziko pri návrhu rozpočtu na rok 2024.

C.1.2 Bežné príjmy nedaňové

Tabuľka č. 8

Kategória	Názov	Suma v €	Podiel v %
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	4 394 330	34,37
220	Administratívne a iné poplatky a platby	7 513 356	58,76
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	157 257	1,23
290	Iné nedaňové príjmy	721 400	5,64
Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových na rok 2024		12 786 343	100,00

Podiel na týchto príjmoch predstavujú:

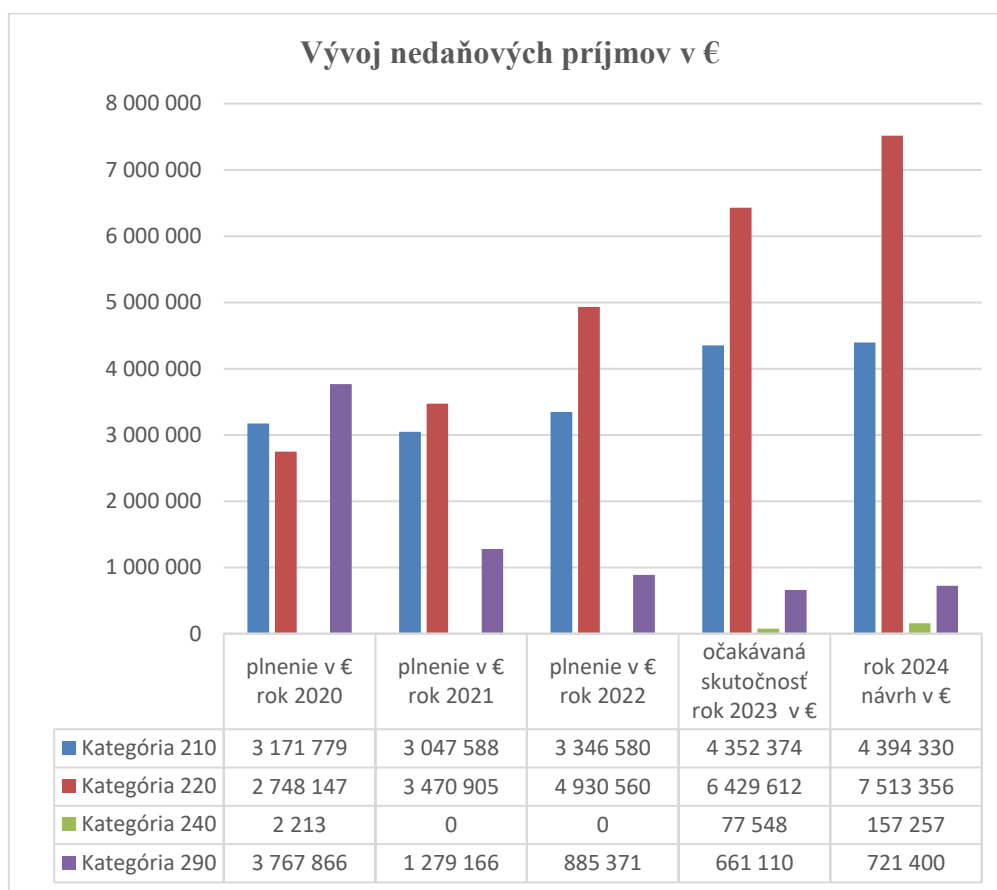
- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v predpokladanej výške 4 394 330,- €, čo je 34,37% z bežných príjmov nedaňových. Jedná sa o príjmy z prenajatých pozemkov, z prenájmu bytov, budov, priestorov a objektov, zasadačiek, kultúrnych domov, prenájmu obradných siení, hrobových miest, predajných stánkov a pod.,
- administratívne a iné poplatky a platby v predpokladanej výške 7 513 356,- €, čo je 58,76% z bežných príjmov nedaňových. Sú to prevažne správne poplatky, príjem za osvedčovanie podpisov a listín, vyhotovenie matričných dokladov, rybárske lístky, poplatok za vjazd motorových vozidiel na pohrebiská, za pridelenie urnového miesta a pod.. Okrem toho sú tu účtované príjmy za opatrovateľskú službu, parkovné, príjem z rozpočtových organizácií – vlastné príjmy škôl a školských zariadení, príjem zo ZpS Úsmev, stravné v jedálňach dôchodcov, príjem za pobyt detí v jasliach, z predaja palivového dreva a pod.,
- úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov v predpokladanej výške 157 257,- €, ktoré iba v malej miere ovplyvňujú celkovú výšku nedaňových príjmov,
- iné nedaňové príjmy v predpokladanej výške 721 400,- €, čo je 5,64% z bežných príjmov nedaňových. Prevažnú časť iných nedaňových príjmov tvorí príjem z odvodov z hazardných a iných podobných hier a príjem z dobropisov.

Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2020 – 2022, očakávané plnenie za rok 2023 a predpoklad na rok 2024

Tabuľka č. 9

kategória	plnenie v € rok 2020	plnenie v € rok 2021	plnenie v € rok 2022	očakávaná skutočnosť rok 2023 v €	rok 2024 návrh v €
210	3 171 779	3 047 588	3 346 580	4 352 374	4 394 330
220	2 748 147	3 470 905	4 930 560	6 429 612	7 513 356
240	2 213	0	0	77 548	157 257
290	3 767 866	1 279 166	885 371	661 110	721 400
SPOLU	9 690 005	7 797 659	9 162 511	11 520 644	12 786 343

Graf č. 2: Vývoj bežných príjmov nedaňových za roky 2020 – 2022, očakávané plnenie za rok 2023 a návrh na rok 2024



Návrh rozpočtu bežných príjmov nedaňových je na rok 2024 iba mierne vyšší ako očakávaná skutočnosť v roku 2023.

C.1.3 Tuzemské bežné granty a transfery

Na rok 2024 sú tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované vo výške 22 129 414,- €.

Tabuľka č. 10

Katéria	Názov	Suma v €	Podiel v %
310	Tuzemské granty a transfery	22 129 414	100
Návrh tuzemských grantov a transferov na rok 2024		22 129 414	100

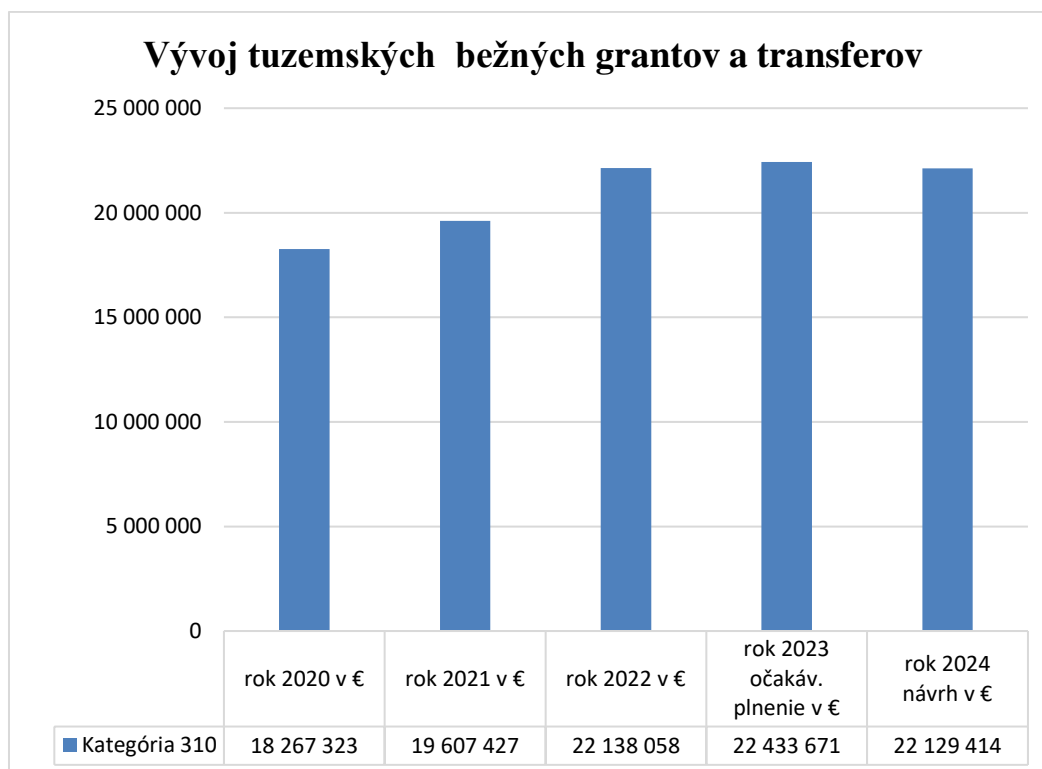
Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2020 – 2022, očakávané plnenie za rok 2023 a predpoklad na rok 2024

Tabuľka č. 11

katéria	rok 2020 v €	rok 2021 v €	rok 2022 v €	rok 2023 očakáv. plnenie v €	rok 2024 návrh v €
310	18 267 323	19 607 427	22 138 058	22 433 671	22 129 414

Návrh rozpočtu na tejto kategórii je pre rok 2024 porovnateľný s rokom 2023. Najvyšší objem predstavuje každoročne transfer na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva, vrátane finančných prostriedkov z ESF a ŠR na rôzne projekty škôl a školských zariadení. Sú tu však rozpočtované aj príjmy na ostatný prenesený výkon štátnej správy (stavebný úrad, špeciálny stavebný úrad, ŠFRB, životné prostredie, register adries, hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov, matriku, školský úrad, starostlivosť o vojnové hroby a pod.).

Graf č. 3: Vývoj tuzemských grantov a transferov za roky 2020 – 2022, očakávané plnenie za rok 2023 a návrh na rok 2024



C.2 Bežné výdavky

Rozpočet celkových bežných výdavkov mesta je na rok 2024 navrhnutý vo výške 102 466 904,- €. Návrh rozpočtovaných bežných výdavkov (hlavná kategória 600) na rok 2024, ako aj skutočné čerpanie za roky 2021 – 2022 a očakávané čerpanie za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12

Kategória 600 - bežné výdavky				
Program	rok 2021 skutočné čerpanie v €	rok 2022 skutočné čerpanie v €	rok 2023 očakávané čerpanie v €	rok 2024 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	608 739,00	507 989,00	653 500,00	627 000,00
2. Podporná činnosť	7 840 890,00	9 108 937,00	11 592 101,00	12 360 243,00
3. Rozvojové projekty	232 856,00	332 561,00	305 333,00	270 000,00
4. Služby občanom	915 332,00	957 206,00	869 200,00	1 016 585,00
5. Bezpečnosť	3 523 637,00	4 841 346,00	4 201 189,00	3 679 000,00
6. Odpadové hospodárstvo	3 799 956,00	4 680 342,00	6 099 315,00	7 200 000,00
7. Doprava a miestne komunikácie	9 888 159,00	10 180 209,00	12 965 301,00	11 992 250,00
8. Vzdelávanie	36 463 347,00	40 673 915,00	43 934 227,00	48 004 601,00
9. Kultúra a cestovný ruch	1 742 715,00	1 955 224,00	2 225 610,00	1 860 000,00
10. Šport	2 172 771,00	2 377 823,00	2 672 659,00	2 105 000,00
11. Prostredie pre život	3 395 313,00	3 568 901,00	5 669 244,00	5 517 500,00
12. Bývanie	1 906 853,00	2 115 175,00	3 027 940,00	2 960 000,00
13. Sociálne služby	3 575 416,00	4 497 039,00	5 164 163,00	4 874 725,00
SPOLU	76 065 984,00	85 796 667,00	99 379 782,00	102 466 904,00

Návrh rozpočtu bežných výdavkov na rok 2024 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2023 vyšší o 3 087 122,- €, čo je 103,11% z upraveného rozpočtu 2023. Vyššie sú plánované výdavky najmä v programe 8 Vzdelávanie na školstvo, tiež v programe 6 Odpadové hospodárstvo a v programe 2 Podporná činnosť.

D. Kapitálový rozpočet

D.1 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy sú na rok 2024 rozpočtované vo výške 200 000,- €. 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 150 000,- €.

D.2 Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky sú na rok 2024 rozpočtované vo výške **15 236 273,- €**.
Návrh rozpočtovaných kapitálových výdavkov (hlavná kategória 700) na rok 2024, skutočné čerpanie za roky 2021 – 2022 a očakávané čerpanie za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 13

Hlavná kategória 700 - kapitálové výdavky				
Program	rok 2021 skutočné čerpanie v €	rok 2022 skutočné čerpanie v €	rok 2023 očakávané čerpanie v €	rok 2024 návrh v €
1. Plánovanie, manažment a kontrola	78 225,79	72 474,94	95 000,00	110 000,00
2. Podporná činnosť	870 673,68	484 081,75	1 898 256,00	1 021 545,00
3. Rozvojové projekty	120 736,46	207 396,74	882 300,00	595 000,00
4. Služby občanom	7 382,12	411 256,53	288 162,00	577 229,00
5. Bezpečnosť	130 644,30	71 496,58	204 700,00	53 200,00
6. Odpadové hospodárstvo	12 813,60	166 004,20	339 492,00	500,00
7. Doprava a miestne komunikácie	1 621 329,02	3 538 421,58	6 454 274,00	5 071 468,00
8. Vzdelávanie	3 366 725,77	2 698 201,94	1 852 791,00	620 575,00
9. Kultúra a cestovný ruch	85 322,88	77 242,97	179 095,00	5 840,00
10. Šport	224 824,60	491 131,43	960 140,00	1 093 140,00
11. Prostredie pre život	1 396 034,09	2 384 353,04	6 090 932,00	5 302 631,00
12. Bývanie	117 408,82	115 379,86	552 426,00	415 400,00
13. Sociálne služby	112 416,26	67 061,91	768 879,00	369 745,00
SPOLU	8 144 537,39	10 784 503,47	20 566 447,00	15 236 273,00

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov pre rok 2024 je v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2023 nižší o 5 330 174,- € a je na úrovni 74,08% z upraveného rozpočtu roku 2023.

Na rok 2024 mesto zahrnilo do rozpočtu aj predpokladanú výšku nevyčerpaných kapitálových výdavkov z roku 2023 z rezervného fondu, ktoré s najväčšou pravdepodobnosťou nebudú použité do konca roku 2023 a taktiež výdavky z investičných úverov a z úveru z Enviromentálneho fondu na investičné akcie mesta schválené v mestskom zastupiteľstve.

Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu na rok 2024 podľa podprogramov rozpočtované nasledovne:

Podprogram 1.4: Územné plánovanie spolu vo výške 110 000,- €. Sú to výdavky na zmeny a doplnky UP, urbanistickú štúdiu revitalizácie sídliska Solinky a pod..

Podprogram 2.1: Podporná činnosť – správa mesta spolu vo výške 884 045,- €, a to na výdavky na nákup nehnuteľností, inžiniersku činnosť, rekonštrukciu radnice, na projekty energetickej efektívnosti 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 137 500,- € na rekonštrukciu a obstaranie softvéru, dochádzkový systém pre potreby MsÚ a na výdavky v súvislosti s realizáciou projektov „Moderné technológie v meste Žilina“.

Podprogram 3.1: Príprava a implementácia rozvojových projektov spolu vo výške 595 000,- € na prípravnú a projektovú dokumentáciu súvisiacu so žiadosťou o získanie cudzích zdrojov financovania.

Podprogram 4.1: Klientske centrum vo výške 7 520,- € na rekonštrukciu klimatizácie v Klientskom centre a vyplatenie zádržného za rekonštrukciu priestorov.

Podprogram 4.9: Cintorínske služby spolu vo výške 569 709,- €. Sú to najmä výdavky na vyplatenie zádržného z investičných akcií konaných v predchádzajúcom období týkajúce sa cintorínov, novostavbu domu smútku v Trnovom, prípojku vody pre dom smútku Zástranie, rekonštrukciu schodiska na novom cintoríne, vybudovanie kolumbárií a rekonštrukciu kaplnky morovej sv. Magdalény a pod..

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

Program 5.3: Ochrana pred požiarmi vo výške 53 000,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť a hasičskú zbrojnicu v Trnovom.

Podprogram 6.1: Zvoz, odvoz a likvidácia odpadu vo výške 500,- € na inžiniersku činnosť.

Podprogram 7.1: Mestská hromadná doprava spolu vo výške 972 000,- €. Sú to výdavky na výmenu okien a dverí na budove DPMŽ, výdavky v súvislosti s realizáciou projektov modernizácie a výstavby údržbovej základne autobusov, modernizácie infraštruktúry trolejbusovej dráhy a meniarňí, výstavby nových trolejbusových tratí a obrátisk a výdavky na zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy DPMŽ – nový zdroj tepla pre budovu na Kvačalovej ul..

Podprogram 7.2: Správa a údržba pozemných komunikácií spolu vo výške 4 099 468,- €. Výdavky sú rozpočtované na zádržné za rekonštrukcie chodníkov a parkovacích miest, výdavky na rekonštrukcie chodníkov, cestnej komunikácie, mostov, parkovísk, vnútroblokov, podchodu pod Rondlom, budovanie cyklotrás, rekonštrukciu Mestskej pamiatkovej rezervácie, vrátane balustrády - architektonická súťaž + PD, projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu nám. A. Hlinku s parkom, revitalizácie verejných priestorov a pod. Podrobný rozpis je uvedený v návrhu rozpočtu.

Podprogram 8.1: Materské školy spolu vo výške 234 760,- €. Sú to výdavky na investičné akcie materských škôl (vrátane úhrady zádržného).

Podprogram 8.2: Základné školy spolu vo výške 356 270,- €. Sú rozpočtované výdavky na zádržné zo zrealizovaných investičných akcií, výdavky na inžiniersku činnosť, revitalizáciu športovísk, PD na revitalizáciu školského areálu na Hájiku a tiež výdavky v súvislosti s realizáciou projektu "Zelené opatrenia v areáloch ZŠ a MŠ v meste Žilina - II. etapa" a „Zlepšenie k prístupu vzdelávania na ZŠ Javorku a ZŠ Jarná“.

Podprogram 8.3: Záujmovo-vzdelávacie a voľnočasové aktivity spolu vo výške 7 550,- € na doplatok zádržného zo zrealizovaných investičných akcií a úpravu a aktualizáciu PD.

Podprogram 8.4: Školské stravovanie, ubytovanie vo výške 21 995,- € na zádržné z investičných akcií.

Podprogram 9.1: Mestské divadlo vo výške 1 000,- € na úpravu a aktualizáciu PD.

Podprogram 9.2: Podpora kultúrnych stredísk vo výške 4 840,- € na zádržné, inžiniersku činnosť, úpravu a aktualizáciu PD a rekonštrukciu KD Bytčica.

Podprogram 10.1: Športové zariadenia mesta Žilina vo výške 1 093 140,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť, PD, modernizáciu šatní na zimnom štadióne a kapitálový transfer Správe športových zariadení na ročnú splátku za výmenu technológie, ďalej na PD pripravovaných investičných akcií, výdavky na zníženie hĺbky krytého bazéna mestskej krytej plavárne a modernizáciu osvetlenia v budove plavárne a tréningovej hale na zimnom štadióne.

Podprogram 11.2: Verejná zeleň vo výške 120 798,- € na výdavky na inžiniersku činnosť a výdavky na okrskový park ul. Bajzova, Žilina, na park a venčoviško za OD Billa, výstavbu sociálnych zariadení v areáli Bôrického parku a doplatok zádržného za investičné akcie.

Podprogram 11.3: Mestské lesy vo výške 8 550,- € na zádržné za vybudovanie oddychového miesta v lesoparku – detské ihrisko.

Podprogram 11.4: Detské ihriská a športoviská vo výške 1 748 810,- € na zádržné za detské ihriská a športoviská v meste Žilina, výdavky na inžiniersku činnosť a PD, multifunkčné ihrisko v Považskom Chlmci, ihrisko Vranie – umelé osvetlenie a prípojka vody, vybudovanie nového multifunkčného ihriska v Mojšovej Lúčke, revitalizáciu ihriska ul. M. Belu – Hájik, spolufinancovanie výstavby športovej haly s UNIZA (1 539 743,- €) a doplatok za atletický štadión UNIZA.

Podprogram 11.5: Verejné osvetlenie vo výške 3 210 673,- € na zádržné za prekládku optického vedenia na Fándlyho ul. a ul. V. Spanyola, ďalej na výdavky na inžiniersku činnosť, na PD+EA a autorský a stavebný dozor v súvislosti s investičnou akciou „Zvýšenie energetickej efektívnosti sústavy VO v meste“, tiež na doplnenie verejného osvetlenia na Tichej ul. a doplnenie 8 svetelných bodov na Bratislavskej ul..

Podprogram 11.6: Mestský mobiliár vo výške 200 200,- € na inžiniersku činnosť a rekonštrukciu fontán.

Podprogram 11.7: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie vo výške 13 400,- € na dostavbu vodovodu a kanalizácie v meste a PD pre územné rozhodnutie na kanalizačnú a vodovodnú prípojku - priemyselný park v Trnovom.

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

Podprogram 12.2: Bytová výstavba – investície spolu vo výške 415 400,- €. Sú to výdavky na úpravu a aktualizáciu PD, inžiniersku činnosť, rekonštrukciu a modernizáciu výťahov a striech v niektorých bytových domoch a stavebné úpravy požiarom poškodeného bytového domu na Bratislavskej ul. – projektová dokumentácia.

Podprogram 13.1: Podpora rodín s deťmi spolu vo výške 735,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť a zádržné za rekonštrukciu fasády v zariadení starostlivosti o deti do 3 rokov veku na ul. Veľká okružná.

Podprogram 13.2: Služby dôchodcom vo výške 500,- € na výdavky na inžiniersku činnosť.

Podprogram 13.3: Opatrovateľská služba vo výške 317 510,- €. Sú to výdavky na inžiniersku činnosť a na zateplenie budovy Zariadenia pre seniorov Úsmev.

Podprogram 13.7: Komunitné centrum vo výške 51 000,- € na výdavky v súvislosti s realizáciou projektu "Každý iný, všetci rovní - sociálna inklúzia rómskej komunity v meste Žilina".

Rozpočet na kapitálové výdavky môže byť zvýšený v priebehu roku 2024 po schválení záverečného účtu mesta za rok 2023 o zostávajúce nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2023 prevodom z rezervného fondu mesta alebo z úverových zdrojov.

E. Finančné operácie

E.1 Finančné operácie - príjmové

Na rok 2024 sú príjmové finančné operácie rozpočtované vo výške **16 206 273,- €**.
Je to príjem:

- a) z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami spolu vo výške 4 154 213,- €. Sú to finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov získaných ako náhrada

zo spoločenskej hodnoty drevín vo výške 1 200 000,- €, prevod z rezervného fondu mesta vo výške 2 653 570,- € a prevod z fondu rozvoja bývania vo výške 300 643,- €,

- b) prijaté úvery, pôžičky, a návratné finančné výpomoci spolu vo výške 12 052 060,- €. Je to zostatok nezapojeného investičného úveru z roku 2023 vo výške 853 743,- €, zostatok investičných úverov – nevyčerpaná časť z roku 2021 a 2023 vo výške 7 279 476,- € na dofinancovanie investičných akcií schválených mestským zastupiteľstvom, ďalej úvery z Enviromentálneho fondu vo výške 3 639 831,- €, úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 279 010,- € na zateplenie budovy Úsmev.

E.2 Finančné operácie - výdavkové

Na rok 2024 sú finančné operácie vo výdavkovej časti rozpočtované vo výške **4 480 353,- €**. Sú to výdavky na splácanie istiny z komerčných úverov, úverov zo ŠFRB a úverov z Enviromentálneho fondu. Výdavky na splácanie komerčných úverov sú rozpočtované vo výške 3 456 138,- € a splátky úverov zo ŠFRB a z Enviromentálneho fondu spolu vo výške 1 024 215,- €.

Tabuľka č. 14

Prehľad ročných splátok podľa jednotlivých úverov na rok 2024	
komerčný úver	výška splátky v €
revitalizácia pozemných komunikácií	435 020
úver č. 02/078/04	558 734
úver č.02/078/04-5	545 222
úver č. 174/2017/UZ (rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia)	687 304
úver. č. 02/001/21	480 000
úver. č. 02/001/23	542 858
úver. č. 02/005/23	207 000
SPOLU	3 456 138,00

Okrem splátok komerčných úverov mesto rozpočtuje výdavky na splátky celkom 20 úverov zo ŠFRB spolu vo výške 717 664,- € a 4 úvery z Enviromentálneho fondu odhadom vo výške 306 551,- €. 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 2024

Súhrnný návrh rozpočtu mesta na rok 2024 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie je uvedený v tabuľke č. 15.

Návrh rozpočtu mesta na rok 2024		
Bežný rozpočet	Príjmy	105 777 257
	Výdavky	102 466 904
	Prebytok	3 310 353
Kapitálový rozpočet	Príjmy	200 000
	Výdavky	15 236 273
	Schodok	-15 036 273
Finančné operácie	Príjmy	16 206 273
	Výdavky	4 480 353
	Prebytok	11 725 920
Celkom	Príjmy	122 183 530
	Výdavky	122 183 530
	Rozdiel	0

Bežný rozpočet je navrhnutý ako prebytkový vo výške 3 310 353,- €. Kapitálový rozpočet je navrhnutý ako schodkový vo výške 15 036 273,- €. Rozpočet finančných operácií je navrhnutý ako prebytkový vo výške 11 725 920,- €. 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, predovšetkým dane z príjmu fyzických osôb s dopadom na výdavkovú časť rozpočtu.**

G. Posúdenie súladu návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2024 s príslušnou legislatívou

Po preverení náležitostí a obsahu Návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2024 – 2026 konštatujem, že návrh rozpočtu mesta Žilina je zostavený v súlade so všeobecnými právnymi predpismi.

H. Záverečné zhodnotenie

Návrh programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2024 – 2026 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 2024 – 2026 je zostavený v súlade s všeobecne záväznými právnymi predpismi a

**odporúčam mestskému zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu na rok 2024 schváliť
a rozpočet na roky 2025 a 2026 zobrat' na vedomie.**

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta Žilina