

## **Dôvodová správa**

Programový rozpočet mesta Košice na roky 2020-2022 bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 338 zo dňa 20.-21.2.2020.

### **V roku 2020 boli schválené štyri zmeny rozpočtu:**

**1. zmena** rozpočtu schválená uznesením mestského zastupiteľstva č. 376 zo dňa 26.3.2020 v súvislosti s aktuálnou epidemiologickou situáciou spojenou s nebezpečenstvom šírenia infekcie spôsobenej koronavírusom (COVID-19, SARS-CoV). Zmena rozpočtu sa týkala zaradenia nevyhnutných a štátom odporúčaných činností a to *civilná ochrana* a s tým súvisiace výdavky vo výške do 1 000 tis. € a *sociálna výpomoc* a s tým súvisiace výdavky vo výške do 1 500 tis. €. Zdrojom krytia je rezervný fond mesta vo výške 2 400 tis. € a presuny výdavkov vo výške 100 tis. €.

**2. zmena** rozpočtu schválená primátorom mesta k 31.3.2020 v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb., § 11, ods. 4, písm. b) v z.n.p., zákonom č. 583/2004 Z.z., § 14, ods. 1 v z.n.p. a uznesením mestského zastupiteľstva č. 338/bod B zo dňa 20.2.2020. Celkové zvýšenie rozpočtu príjmov a výdavkov v rámci tejto zmeny predstavovalo 7 087 855 €, a to v oblasti vzdelávania Program 4. Išlo o príjem z transferov zo ŠR na základe rozpočtových opatrení MFSR o úprave normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov pre základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta k 31.3.2020, stravu a hmotnú núdzu z ÚPSVaR v celkovej výške 5 794 461 € a zaradenie zostatkov cudzích prostriedkov z roku 2019 v celkovej výške 1 293 394 € (transfery zo ŠR, ostatné granty a stravné).

**3. zmena** rozpočtu schválená mestským zastupiteľstvom uznesením č. 383 zo dňa 29.4.2020. Táto zmena predstavovala schválenie finančných prostriedkov na ukončenie stavebnej časti projektu Košická futbalová aréna – I. etapa vo výške 2 000 000 €. Zdrojom krytia bol presun schválených bežných a kapitálových výdavkov v programoch 3 Zelené mesto, 5 Doprava, 8 Plánovanie, manažment, kontrola a 9 Interné služby.

**4. zmena** rozpočtu schválená primátorom mesta k 1.8.2020 v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb., § 11, ods. 4, písm. b) v z.n.p., zákonom č. 583/2004 Z.z., § 14, ods. 1 v z.n.p., uznesením mestského zastupiteľstva č. 338/bod B zo dňa 20.2.2020 a uznesením č. 407/C zo dňa 28.5.2020. Celkové zvýšenie rozpočtu príjmov a výdavkov v rámci tejto zmeny predstavovalo 756 840 €, a to zaradenie stavby Obnova BD Adlerova 4 so zdrojovým krytím zo ŠFRB vo výške 629 440 € a z FRB mesta vo výške 97 400 €. Ďalším zvýšením celkového rozpočtu bol bežný transfer zo ŠR vo výške 30 000 € na dofinancovanie mimoriadnej udalosti z roku 2019 – zosuvu komunikácií v MČ Košická Nová Ves a Vyšné Opátske. Ostatné zmeny rozpočtu predstavovali presuny rozpočtovaných výdavkov podľa aktuálneho čerpania a nevyhnutnosti zaradenia niektorých výdavkov. Najvyššia úprava bola v programe 1 Sociálne mesto vo výške 1 206 340 €, a to predovšetkým v podprograme Rekonštrukcia a obnova nájomných bytových domov a zariadení sociálnych služieb, v programe 6 Bezpečnosť podprograme Civilná ochrana vo výške 437 500 €, v programe 9 Interné služby podprogram Informačné služby mesta vo výške 98 160 €. Ostatné presuny boli v rámci programov Mesto kultúry a športu vo výške 138 430 €, Zelené mesto vo výške 16 000 €, Služby občanom vo výške 16 400 € a Plánovanie, manažment a kontrola vo výške 12 000 €.

*Všetky zmeny rozpočtu v roku 2020 sú zverejnené.*

**Návrh na 5. zmenu programového rozpočtu mesta Košice na rok 2020** vychádza predovšetkým z mimoriadnej situácie, ktorá vyplynula v priebehu roka 2020.

Vláda SR vyhlásila dňa 12.3.2020 mimoriadnu situáciu v súvislosti s rizikom šírenia ochorenia COVID-19 na celom území SR. Vyhlásenie núdzového stavu znamenalo vážne negatívne dopady na ekonomiku nevynímajúc územnú samosprávu.

V súvislosti s uvedenou mimoriadnou situáciou boli v marci, apríli a júli schválené uznesenia Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 376, 382 a 471. Zároveň NR SR schválila Zákon č. 67/2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID – 19 (§36 Opatrenia pre územnú samosprávu). Tieto schválené skutočnosti sú premietnuté aj v 5. zmene rozpočtu.

Návrh na 5. zmenu programového rozpočtu bol predložený na XIX. zasadnutí MZ 20. 10. 2020.

Pri prerokovaní materiálu boli schválené nasledovné pozmeňujúce návrhy:

- Zvýšenie príjmu z podielových daní o 395 tis. € a ich následné použitie na účelové dotácie pre mestské časti v programe 7 Služby občanom, t.j. mestským častiam zostáva pôvodná suma 1 280 tis. €, z toho 40 tis. € pre malé MČ a 90 tis. € pre veľké MČ
- Zvýšenie výdavkov pre mestskú časť Košice-Staré Mesto na prevádzku Mestskej krytej plavárne o 50 tis. € v programe 7 Služby občanom a zároveň zníženie výdavkov o rovnakú sumu v programe 9 Interné služby, podprogram 1 Právne a komerčné služby, aktivita 1 Advokátske, komerčné a iné právne služby
- Dotácia v zmysle VZN č. 190 pre Košice IT Valley, z.p.o. vo výške 6 500 € na činnosť organizácie a spolufinancovanie realizácie projektu Interreg – Central Europe – Chain Reactions a zároveň zníženie výdavkov o rovnakú sumu v programe 9 Interné služby, podprogram 6 Ostatná podporná činnosť, aktivita 2 Poplatky banke, dane a vrátenie príjmov z minulých rokov
- Poverenie pre primátora mesta zvýšiť príjmy a výdavky v rozpočte na rok 2020 o poukázané finančné prostriedky mestu Košice z refundácie výdavkov spojených s mimoriadnou udalosťou – pandémiou Koronavírus COVID-19 vynaložených v roku 2020, ktoré boli predložené v rámci vyúčtovania Ministerstvu vnútra SR. Finančné prostriedky budú účelovo viazané na výdavky spojené s mimoriadnou udalosťou.
- Zníženie výdavkov pre DPMK, a.s. na investície o 790 424 € a ponechanie sumy 109 576 €. Zdrojom krytia týchto výdavkov je prebytok rozpočtu.

Primátor mesta Košice nepodpísal uznesenie MZ č. 512 týkajúce sa 5. zmeny rozpočtu z dôvodu nezákonnosti časti pozmeňujúceho návrhu týkajúceho sa DPMK, a.s. Nezákonnosť tohto návrhu spočíva v použití ako zdroja financovania investícií pre DPMK, a.s. prebytok rozpočtu mesta, ktorým je v aktuálnom rozpočte poplatok za rozvoj. Tento poplatok je však účelovo viazaný v zmysle zákona č. 447/2015 Z. z. na kapitálové výdavky súvisiace so stavbou vrátane vysporiadania pozemkov na tento účel v oblasti občianskej infraštruktúry. Navrhované použitie prebytku, t.j. poplatku za rozvoj, na investície v DPMK, a.s. nespĺňa túto podmienku.

V predloženom návrhu na 5. zmenu programového rozpočtu sú zahrnuté všetky pozmeňujúce návrhy vrátane investícií pre DPMK, a.s., s rozdielom, že zdrojom financovania už nie je prebytok rozpočtu.

Okrem vyššie uvedených pozmeňujúcich návrhov sú v predloženom materiáli zahrnuté nasledovné nevyhnutné zmeny a doplnky oproti pôvodnému návrhu zo dňa 20. 10. 2020:

- Zvýšenie výdavkov o 30 tis. € na čiastočné vykrytie straty kúpalísk mesta v letnej sezóne pre prevádzkovateľa TEHO, s.r.o. (Program 2, podprogr.8, aktivita 7)
- Zníženie výdavkov o 350 tis. € - kapitálový transfer pre Správu mestskej zelene na realizáciu multifunkčnej plochy v Mestskom parku a zároveň zníženie príjmov z úveru na športovú infraštruktúru o rovnakú sumu.

- Zníženie výdavkov o 40 tis. € - Výstavba multifunkčnej haly v programe 2 Mesto kultúry a športu, podprogram Športové zariadenia..., aktivita 4 a zároveň zvýšenie výdavkov o rovnakú sumu na realizáciu multifunkčnej plochy v Mestskom parku (prípravné práce a projektová dokumentácia)
- Uprava bežného transferu pre príspevkové organizácie mesta – Psychosociálne centrum, Zoologická záhrada, Knižnica pre mládež (viď tabuľky, programy 1,2)
- Zníženie výdavkov v Programe 5 Doprava, podprogram 1, podprogram 1 Dopravná infraštruktúra, aktivita 3 Rekonštrukcie mostov o 300 tis. € a v podprograme 4 Ostatná činnosť v doprave, aktivita 2 Výkupy pozemkov o 30 tis. €
- Zvýšenie výdavkov o 300 tis. € v programe 9 Interné služby, podprogram 1 Právne a komerčné služby, aktivita 3 Náhrady vyplývajúce zo súdnych a iných rozhodnutí – ide predovšetkým o náhrady týkajúce sa Borovicového hája
- Zvýšenie výdavkov o 50 tis. € v Programe 6 Bezpečnosť, Podprogram 1 Verejný poriadok a bezpečnosť-Mestská polícia, aktivita 9 Služby
- Zvýšenie bežných príjmov o 350 tis. € - daň z nehnuteľností + 250 tis. € a poplatok za komunálny a drobný stavebný odpad + 100 tis. €

### **Príjmy:**

Vychádzajúc z aktualizácie cash-flow mesta Košice na rok 2020 **predpokladaný celkový výpadok vlastných bežných príjmov je 16,2 mil. €, a to:**

**Výpadok podielových daní** sa odhaduje vo výške 5,8 mil. €, čo predstavuje zníženie o 5,2 % oproti schválenému rozpočtu verejnej správy v súlade s júnovou prognózou MF SR.

**Výpadok daní z majetku a daní za tovary a služby** sa predpokladá vo výške 9,5 mil. €, a to daň z nehnuteľností vo výške 7,3 mil. € (predpoklad neuhradenia dane z nehnuteľnosti v roku 2020 od subjektu U.S. Steel vo výške 7 mil. €), daní za tovary a služby vo výške 2,2 mil. €.

**Výpadok nedaňových príjmov** sa predpokladá vo výške 1,6 mil. €, a to príjmov z podnikania a z vlastníctva majetku vo výške 200 tis. €, administratívnych a iných poplatkov a ostatných nedaňových príjmov vo výške 1,4 mil. €.

**Zvýšenie transferov zo štátneho rozpočtu** vo výške 2,2 mil. € predstavuje účelový finančný príspevok na úhradu časti mzdových nákladov pre zamestnávateľov v čase vyhlásenej mimoriadnej situácie a odstránenie jej následkov podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v rámci národného projektu „Podpora udržania zamestnanosti v materských školách“. Ostatné granty a sponzorské príspevky - predpokladáme výpadok 100 tis. €.

*Na základe týchto skutočností navrhujeme 5. zmenu programového rozpočtu 2020, kde sú zohľadnené úspory prevádzkových výdavkov, ostatných bežných a kapitálových výdavkov a finančných operácií.*

*Podrobný prehľad zníženia príjmov, výdavkov a zmien vo finančných operáciách je v priloženej tabuľke.*

### **Výdavky:**

**Predpokladané úspory výdavkov premietnuté v 5. zmene rozpočtu 2020 podľa programov (spolu 8 705 806 €, z toho bežné výdavky 5 863 806 € a kapitálové výdavky 2 842 000 €) sú nasledovné:**

Program 1: Sociálne mesto	- 1 047 000 €
Program 2: Mesto kultúry a športu	- 1 123 020 €
Program 3: Zelené mesto	- 348 076 €
Program 4: Vzdelávanie	- 2 100 000 €
Program 5: Doprava	- 1 445 210 €

Program 6: Bezpečnosť	- 258 000 €
Program 7: Služby občanom	+ 52 500 €
Program 8: Plánovanie, manažment a kontrola	- 97 500 €
Program 9: Interné služby	- 1 669 500 €
Program 10: Podporná činnosť	- 670 000 €

## **Finančné operácie**

**Príjmové finančné operácie** **+ 4 551 264 €**

**Zvýšenie** predstavuje návratná finančná výpomoc (ďalej len NFV) od Ministerstva financií SR. Dňa 12.8.2020 vláda Slovenskej republiky schválila uznesením č. 494 poskytnutie NFV zo štátnych finančných aktív obciam a mestám do sumy 121 527 tis. € na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020. Z tejto sumy je pre mesto Košice vyčlenených spolu 5 997 464 €, z toho pre Košice magistrát 5 345 256 € a pre mestské časti mesta Košice spolu 652 208 € (o túto sumu je znížený podiel pre mestské časti v roku 2020). Dňa 31. 7. 2020 bolo na zasadnutí mestského zastupiteľstva schválené uznesenie č. 471 o prijatí návratnej finančnej výpomoci od Ministerstva financií SR maximálne do výšky 6 mil. € na krytie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020.

Po rokovaní s Ministerstvom financií SR a na základe ich listu zo dňa 30.9.2020 výpadok dane z príjmu fyzických osôb v roku 2020 podľa prognózy Ministerstva financií SR z júna 2020 bol kvantifikovaný pre všetky subjekty územnej samosprávy, ktoré vedie Štatistický úrad SR ako právnické osoby s prideleným identifikačným číslom organizácie. Na základe uvedeného o návratné finančné výpomoci mohli požiadať všetky obce, v ktorých o schválení rozhodlo ich zastupiteľstvo, s výnimkou tých, ktoré sú v ozdravnom režime alebo v nútej správe a nespĺňajú podmienku dodržania limitu dlhu a dlhovej služby. Ministerstvo financií vyhodnocuje zákonný limit dlhu každého subjektu územnej samosprávy, teda aj každej mestskej časti mesta Košice. Takto nastavené pravidlá a zákonné podmienky vylučujú zaslať celý objem peňažných prostriedkov na účet magistrátu mesta Košice.

**Zníženie** prevodu z Rezervného fondu mesta je o 793 992 €, celkové použitie Rezervného fondu mesta v roku 2020 predpokladáme vo výške 10 569 976 € na bežné a kapitálové výdavky a finančné operácie v súlade so zákonom č. 67/2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID – 19 (§36 Opatrenia pre územnú samosprávu), zostatok rezervného fondu po započítaní prebytku z roku 2019 by bol vo výške 3 399 274 €.

## **Mestské časti (MČ)**

**Zníženie podielu daní z príjmov fyzických osôb (DPFO)** pre mestské časti navrhujeme vo výške 652 208 €, t.j. 5,4 % zo schváleného rozpočtu, čo je premietnuté v príjmovej časti rozpočtu. Toto zníženie predstavuje sumu vyčlenenú vládou Slovenskej republiky na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 pre jednotlivé mestské časti v Košiciach, a to formou poskytnutia NFV zo štátnych finančných aktív. O tieto finančné prostriedky mohli požiadať Ministerstvo financií SR výhradne mestské časti, a to tie, v ktorých o schválení rozhodlo ich zastupiteľstvo a s výnimkou tých, ktoré sú v ozdravnom režime alebo v nútej správe a nespĺňajú podmienku dodržania limitu dlhu a dlhovej služby. (viď aj text pri „Finančné operácie“).

**Účelové finančné prostriedky** s účelovým použitím na kapitálové a bežné výdavky navrhujeme v pôvodne schválenej výške 1 280 000 € (uznesenie MZ č. 338 zo dňa 20.2.2020):

40 000 € pre MČ – Barca, Džungľa, Kavečany, Lorinčík, Vyšné Opátske, Košická Nová Ves, Krásna, Myslava, Pereš, Poľov, Šebastovce, Šaca, Ťahanovce, Luník IX,  
90 000 € pre MČ – Dargovských hrdinov, Juh, Nad Jazerom, Staré mesto, Západ, Sídliisko Ťahanovce, Sever, Sídliisko KVP pri dodržaní rovnakých podmienok účelu použitia ako boli schválené v uznesení MZ č. 338 zo dňa 20. 2. 2020.

**Celkové zníženie rozpočtu po 5. zmene predstavuje 9 508 806 €. Príjmy (vrátane finančných operácií) rozpočtu mesta na rok 2020 budú vo výške 225 945 103 €, výdavky (vrátane finančných operácií) budú vo výške 224 945 103 €. Celkový rozpočet mesta je prebytkový vo výške 1 000 000 € (poplatok za rozvoj).**

Košice, 11.11.2020