

M E S T O K O M Á R N O
K O M Á R O M V Á R O S Ö N K O R M Á N Y Z A T A

Pre zasadnutie Mestského zastupiteľstva
v Komárne dňa: 09.11.2017
k bodu rokovania číslo:

A Komáromi Városi Képviselő-testület
ülése tárgysorozatának pontjához

**Východiská a priority Programového rozpočtu Mesta Komárno
na roky 2018 - 2020**

Predkladá - Előterjeszti:

Ing. Kóňa Bohumír
Vedúci odboru ekonomiky a financovania

Vypracoval - Az anyagot kidolgozta:

MsÚ Komárno

Prejednané - Megtárgyalta:

Finančná komisia dňa 25.10.2017 - Pénzügyi bizottság 2017.10.25
Rada MZ dňa 02.11.2017 - a VKT tanácsa: 2017.11.02

Materiál obsahuje – Mellékletek:

Návrh na uznesenie
Informatívny materiál

Stanovisko FK: Hlasovaním 9-0-0 doporučuje do návrhu rozpočtu zapracovať požiadavky:
-sumu 300.000.- eur na opravy škôl a školských zariadení
-min 500.000.-eur z vlastných zdrojov na kapitálové výdavky
RADA: Hlasovaním 6-0-1-0 doporučuje prejednať materiál na MZ

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Komárne

A. prerokovalo

Východiská a priority MsÚ do Programového rozpočtu Mesta Komárno na roky 2018 - 2020,

B. odporúča

pripraviť a predložiť MZ návrh rozpočtu mesta Komárno na rok 2018 vychádzajúci z predložených východísk.

Východiská a priority Programového rozpočtu Mesta Komárno na roky 2018 – 2020

Rozpočet mesta schválený MsZ je základným finančným nástrojom hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku nakoľko definuje, ktoré oblasti bude mesto podporovať a na aké zábery a ciele budú vynakladané finančné prostriedky. Príprava rozpočtu na rok 2018 prebieha v niekoľkých etapách.

V prvej etape prípravy rozpočtu je potrebné vyhodnotiť východiská a stanoviť priority rozpočtu mesta pre rok 2018.

Príprava rozpočtu v druhej etape bude zameraná na upresnenie výdavkovej časti rozpočtu v jednotlivých programoch programového rozpočtu. Materiál bude predložený na decembrové zasadnutie MsZ.

Výsledný návrh rozpočtu na rok 2018 s výhľadom na roky 2019-20 bude spracovaný v súlade s prijatými uzneseniami MsZ k tvorbe rozpočtu a bude predložený na decembrové rokovanie MsZ.

Východiskom návrhu rozpočtu pre rok 2018 sú výsledky hospodárenia mesta a verejnej správy v tomto roku, návrh rozpočtu verejnej správy na rok 2018, predovšetkým predpoklad podielových daní na rok 2018, všeobecne záväzné nariadenia upravujúce príjmové a výdavkové položky rozpočtu mesta a platná legislatíva, ktorou sa riadi proces rozpočtového hospodárenia verejnej správy. Je potrebné zdôrazniť, že pri spracovaní návrhu rozpočtu budú použité dostupné - aj keď predbežné - údaje a postupne budú upresňované podľa zverejnených oficiálnych údajov. Do tej doby pri návrhu vychádzame najmä s princípom opatrnosti a rozpočtovej disciplíny.

V prvej etape prípravy rozpočtu boli posudzované nasledovné východiská rozpočtu:

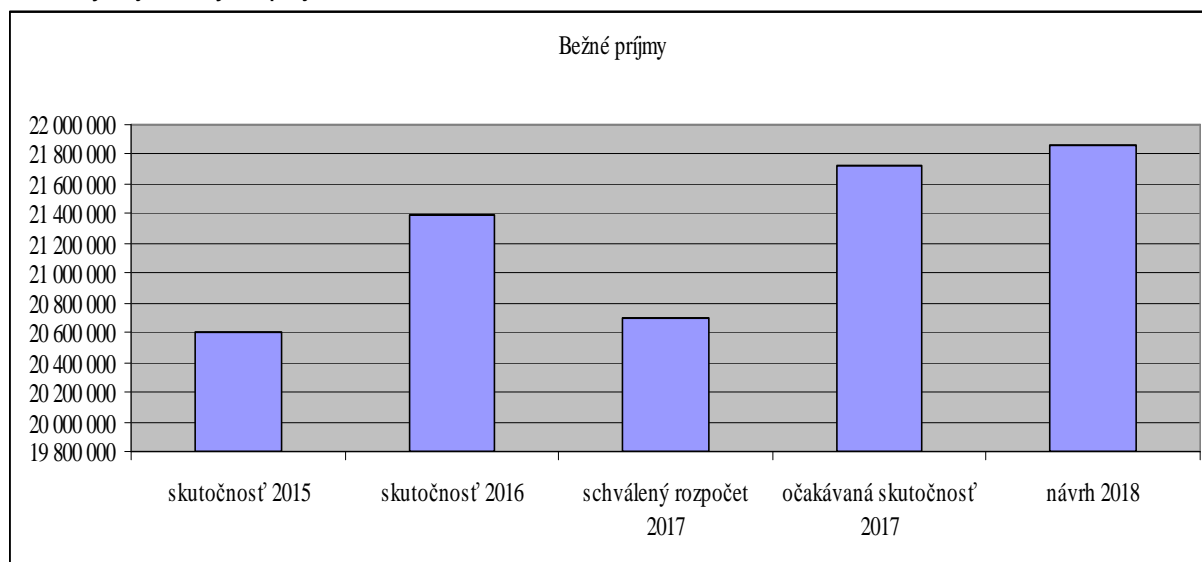
1. predpokladané príjmy rozpočtu mesta,
2. rozpracovanosť investičných aktivít,
3. priority rozpočtu,
4. úverová zaťaženosť mesta.

1. Predpokladané príjmy rozpočtu mesta

Bežné príjmy

Vývoj bežných príjmov vykazuje ustálený trend, čo neumožňuje mestu časť príjmov použiť aj na financovanie kapitálových výdavkov pokiaľ nepríde k zníženiu bežných výdavkov

Graf- vývoj bežných príjmov



Vývoj bežných príjmov

	skutočnosť 2015	skutočnosť 2016	schválený rozpočet 2017	očakávaná skutočnosť 2017	návrh 2018
Bežné príjmy	20 609 405	21 396 195	20 704 398	21 716 594	21 863 040

	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Schv. rozpočet 2017	OS 2017	Návrh rozpočtu 2018
Príjmy bežného rozpočtu					
Daň z príjmov fyzických osôb	8 451 189	9 572 223	10 144 000	10 144 000	10 800 000
Daň z nehnuteľností	1 665 902	1 703 946	1 719 380	1 550 000	1 600 000
Ostatné dane	53 831	63 652	50 700	51 880	50 770
Poplatok za komunálny odpad	1 002 101	951 912	940 000	860 000	930 000
Príjmy z vlastníctva	1 425 703	1 218 455	1 126 800	1 229 770	1 216 459
Administratívne a iné poplatky	683 080	1 256 504	555 272	1 151 129	1 123 680
Príjem RO - školské zariadenia	239 764	212 849	194 700	225 109	195 500
Príjem RO - Zariadenie pre seniorov	571 667	585 785	568 000	602 000	598 000
Ostatné príjmy a pohľadávky	1 372 973	574 024	433 520	344 060	280 020
Transfery	5 143 195	5 256 845	4 972 026	5 502 646	5 068 611
Bežné príjmy spolu	20 609 405	21 396 195	20 704 398	21 716 594	21 863 040

V EUR

Daň z príjmov fyzických osôb určuje Inštitút finančnej politiky a vychádza z predpokladu vývoja hospodárstva SR. Podiel miest a obcí na výnose dane z príjmov fyzických osôb predstavuje 70%, pričom toto % bolo schválené už aj pre rok 2018.

Na rok 2018 nebola doteraz zverejnená žiadna konkrétna prognóza. Nápočet sa urobil len z rozpočtu verejnej správy a prepočtom podľa kritérií za rok 2017. Samozrejme tieto kritéria iste boli menené v priebehu roka / počet obyvateľov, obyvatelia nad 62 rokov, počet žiakov,/. Týmto približným prepočtom vychádza príspevok pre mesto Komárno výška podielových daní na úrovni 10.800.000.- eur / pri zásade opatrnosti a rozpočtovej opatrnosti /. Preto navrhujeme do smerných čísiel túto výšku DPFO.

Definitívnu výšku podielových daní pre samosprávy pre rok 2018 zverejní MF SR až v závere roka.

Daň z nehnuteľnosti a poplatok za komunálne odpady

Základné pravidlá a parametre týchto príjmov sú definované zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších zmien a doplnkov. Presnejšiu špecifikáciu podmienok, sadziieb, oslobodení upravujú všeobecne záväzné nariadenia o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Pre rok 2018 nenavrhneme meniť sadzby dane z nehnuteľnosti a poplatku za komunálne odpady. Odhad vychádza zo skutočného predpisu za predchádzajúci rok, zohľadňuje úľavy a oslobodenia, ako aj % úspešnosti výberu daní a poplatku.

Východiskom pre stanovenie výšky príjmu z dane z nehnuteľnosti sú nasledovné skutočnosti:

Predpis dane z nehnuteľnosti s úľavami	1 785 215,48
Predpis po zohľadnení % výberu dane vo výške 97%	1 731 689,02
Predpokladaný príjem z nedoplatkov dane z nehnuteľnosti	100 000,00
Rozpočtovaný príjem z dane z nehnuteľnosti na rok 2017	1 719 380,00
Navrhovaný rozpočt. príjem z dane z nehnuteľnosti na rok 2018	1 600 000,00

v EUR

Východiskom pre stanovenie výšky poplatku za **komunálne odpady** sú nasledovné skutočnosti:

Predpokladaná výška predpisu poplatku po zohľadnení výšky úľav	1 213 050,47
Predpis po zohľadnení výberu poplatku vo výške 85%	1 031 093,00
Predpokladaný príjem z vymáhania nedoplatkov	146 000,00
Navrhovaný rozpočt. príjem z poplatku za kom. odpady FO na rok 2018	680 000,00
Navrhovaný rozpočt. príjem z poplatku za kom. odpady PO na rok 2018	250 000,00

V EUR

Ostatné dane tvorí daň za užívanie verejného priestranstva, daň za psa a daň za ubytovanie.

Sadzby dane ani pri ostatných miestnych daniach nenavrhneme v roku 2018 zvyšovať.

Miestny poplatok za rozvoj

Od 1.1.2017 môžu obce a mestá zaviesť v zmysle zákona č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov nový poplatok v podobe miestneho poplatku za rozvoj, ktorý môžu mestá a obce použiť len na kapitálové výdavky, najmä na výstavbu infraštruktúry pri nových obytných lokalitách.

Pri miestnom poplatku za rozvoj je predmetom dane pozemná stavba, na ktorú bolo vydané právoplatné stavebné povolenie.

Poplatníkom je buď fyzická osoba alebo osoba právnická, ktorá je uvedená na stavebnom povolení ako stavebník.

Poplatok sa platí jednorazovo podľa splatnosti, ktorá je uvedená v rozhodnutí, ktorým sa miestny poplatok vyrubuje.

Samotná **sadzba poplatku** môže byť obcou zavedená v **rozsahu 10 EUR až 35 EUR za každý aj začatý m²**, pričom sadzba poplatku môže byť rôzna podľa jednotlivých druhov stavieb.

Navrhujeme nezaviesť na rok 2018 miestny poplatok za rozvoj.

Príjmy z vlastníctva vo výške 1 216 459 EUR sú odhadované na základe očakávaného plnenie v tomto roku.

Uvažujeme, že nájomné vo výške cca 485.000.- za infraštruktúrny vodárenský majetok pre KOMVaK a.s. bude aj v roku 2018 na konci roka kapitalizovaný do navýšenia základného imania ako v roku 2017, ale s tým, že v tejto hodnote KOMVaK a.s. zabezpečí v roku 2018 pre mesto vopred dohodnuté služby v tejto istej hodnote.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - predpokladaná výška 1 123 680 EUR.

Patria sem správne poplatky, príjmy z pokút, penále a ostatné poplatky a platby. Podstatnú časť tohto príjmu predstavujú vlastné príjmy rozpočtových organizácií zriadených mestom a školskej jedálne.

Tieto príjmy sú plánované na základe predložených podkladov a od jednotlivých rozpočtových organizácií.

Ostatné príjmy predstavujú predovšetkým príjmy za výťažky zo stávkových kancelárií, videohier a ruliet, z poistných udalostí, pričom ich výška je odhadovaná mierne nižšia ako v roku 2017 nakoľko sa javí trend v znižovaní ich počtu.

Príjem z **transferov** v odhadovanej výške 5 068 611 EUR je tvorený v prvom rade decentralizačnou dotáciou na školstvo, z príjmov na prenesený výkon štátnej správy, finančných príspevkov na financovanie sociálnych služieb a grantmi, ktoré sú účelovo viazané na projekty realizované mestom na sociálnu oblasť, kultúru, šport, životné prostredie a vzdelávanie. V tejto skupine príjmov dochádza k nárastu vzhľadom k zvýšenej prognóze výšky decentralizačnej dotácie na školstvo a príspevku na financovanie sociálnych služieb v domove dôchodcov v odhadovanej výške 560 640 EUR. Je nutné skonštatovať, že celkový dosah nového zákona o sociálnej službe z pohľadu výdavkov mesta zatiaľ nie je úplne vyjasnený.

Kapitálové príjmy

Odhad vlastných kapitálových príjmov na rok 2018 /v eur /:

Druh príjmu	Návrh 2018
Predaj bytov	55 300
Predaj nehnuteľného majetku	150 000
Spolu kapitálové príjmy	205 300

Kapitálové granty

Z dôvodu, že v súčasnosti je mesto stále na čiernej listine pre porušenie predpisov IBP a nemôže podávať priamo žiadosti a projekty na nenávratné finančné prostriedky, všetky takéto iniciatívy sa realizujú cez mestom zriadené organizácie. Bolo podaných viac projektov, ale o výsledku nie sú v tomto čase informácie.

Konečná výška tejto skupiny príjmov bude závisieť od úspešnosti podaných projektov.

Finančné operácie

V pláne finančných operácií na výdavkovej strane počítame s postupným mesačným splácaním od januára za obnovu miestnych komunikácií, ktoré boli ukončené do konca roku 2017 a splácaním zvyšnej časti realizácie obnovy miestnych komunikácií od mesiaca júl za opravené komunikácie v prvom polroku 2018.

2. Rozpracovanosť investičných aktivít

Investičné akcie rozpočtované v roku 2017 mesto predpokladá ukončiť a finančne vysporiadať do konca roka 2017 mimo položky ÚPN a nemali by zaťažiť budúcoročný rozpočet.

3. Priority rozpočtu

Priority bežného rozpočtu

Návrh rozpočtu bežných výdavkov bude predmetom ďalšej etapy tvorby rozpočtu na rok 2018, kedy budú známe výsledky hospodárenia za mesiace január – október, nakoľko východiskom návrhu bežného rozpočtu je dôkladná analýza výdavkov roku 2017 so zohľadnením predpokladaného čerpania výdavkov do konca roka 2017.

Priority kapitálového rozpočtu

Ambíciou mesta je zvyšovať podiel vlastných príjmov na financovaní kapitálových výdavkov. V roku 2017 sa to podarilo pomerne výraznou mierou z dôvodu prebytkového hospodárenia v roku 2016. Takýto vývoj za rok 2017 nepredpokladáme.

Výška kapitálových výdavkov financovaných z vlastných príjmov mesta / v eur/:

	2013	2014	2015	2016	2017
kapitálové výdavky financované z bežných príjmov	163 475	134 473	58 288	630 822	320 162
kapitálové výdavky financované z predaja majetku	85 909	275 291	333 278	220 494	428 500
Spolu	249 384	409 764	391 566	851 316	748 662

Podiel bežných príjmov použitých na úhradu kapitálových výdavkov k celkovým vlastným bežným príjmom je uvedený v nasledovnom prehľade:

	2013	2014	2015	2016	2017
Bežné príjmy (vlastné)	12 082 683	12 508 733	14 604 708	14 679 660	14 235 000
% bežných príjmov na kapitálových výdavkoch	1,35 %	1,08 %	0,40 %	4,30 %	2,25 %

Vlastné zdroje mesta však nemôžu postačovať na realizovanie všetkých investičných projektov, ktoré by bolo potrebné zaradiť do kapitálového rozpočtu v nasledujúcich rokoch. Najefektívnejším a najdostupnejším spôsobom, ako môže mesto realizovať investičné akcie, je prostredníctvom **čerpania finančných prostriedkov z európskych štrukturálnych a investičných fondov. Ako bolo písané vyššie mesto Komárno má v súčasnosti stále v tomto smere problémy a rezervy.**

Keďže výzvy na predkladanie žiadostí o pridelenie finančných prostriedkov z EÚ a SR budú uverejňované postupne ešte aj v priebehu roku 2017 a v roku 2018, navrhujeme do rozpočtu mesta zahrnúť výdavky na 5% spoluúčasť mesta na projektoch vo výške cca 300.000.- EUR.

V takomto prípade sa mesto /kde nebude potreba preukázania potvrdenia z IBP o nelegálnom zamestnávaní v minulosti/, základné školy a aj prostredníctvom mestom zriadených organizácií môže operatívne uchádzať o prostriedky z EÚ na projekty, ktorých realizácia bude pre mesto výhodná a schválená MsZ, bez potreby upravovať rozpočet a hľadať zdroje krytia už v rámci schváleného rozpočtu.

Na základe predbežných analýz bude možné z vlastných kapitálových zdrojov mesta vyčleniť na investičné akcie čiastku cca 205 300 EUR.

Za prioritné považuje mestský úrad nasledovné investičné akcie, ktorých financovanie je navrhnuté nasledovne:

Názov investície	Vlastné zdroje mesta	Granty	Úver	Celkom
Zmluvne viazané- ÚPN mesta Komárno	36 000			
Rekonštrukcia župného domu - vnútorné priestory (pokračovanie 2.NP.)	100 000			
Elektrické rozvody Pevnosti	110 000			
Projekty - Spoluúčasť rezerva, príprava- auditu a projekty	100 000			
Dôstojnícky pavilón - stavebné úpravy vstupu a výmena vnútorných osvetľovacích telies	18 000			
Rekonštrukcia okien a fasády Dôstojníckeho Pavilónu- východné krídlo	370 000			
Rekonštrukcia križovatky Tabaková -Elektrárenská	28 000			
Výstavba medziblokového priestoru Košická -II.etapa - pokračovanie stavby	40 000			
Revitalizácia medziblokových priestorov- 7. sídlisko	202 836			
Revitalizácia medziblokových priestorov- 4. sídlisko	200 000			
Nová Stráž-Podzáhradná a okolie- Rekonštrukcia MK a odvedenie dažďových vôd	1 287 882			
Spolu	2 492 718			

v EUR

Úplný zoznam všetkých námetov na investície pre mesto Komárno je prílohou tohto materiálu.

V minulých rokoch bolo podľa možností mesta a schválenia MsZ vyčlenených spolu 260.000,- EUR na športový fond, 75.000,- eur na kultúrny fond, 10.000,- eur na zlepšenie životného prostredia, 10.000,- eur na obnovu hrobov významných obyvateľov mesta v minulosti, 25 000,- eur na obnovu parkov na sídliskách.

Tieto čiastky na tie isté účely by mestský úrad chcel vyčleniť aj v rozpočte na pre rok 2018, avšak požiadavky na športový fond sú oveľa vyššie. Mestský úrad uvažuje s vyčlenením prostriedkov na účely opráv športových objektov vo vlastníctve mesta.

Do rozpočtu by mestský úrad chcel zapracovať aj sumu vo výške 200.000,- eur na opravy škôl a objektov škôl v majetku mesta. Konkretizácia opráv a určenie prijímateľa by bola v kompetencií MsZ.

4. Úverová zaťaženosť mesta

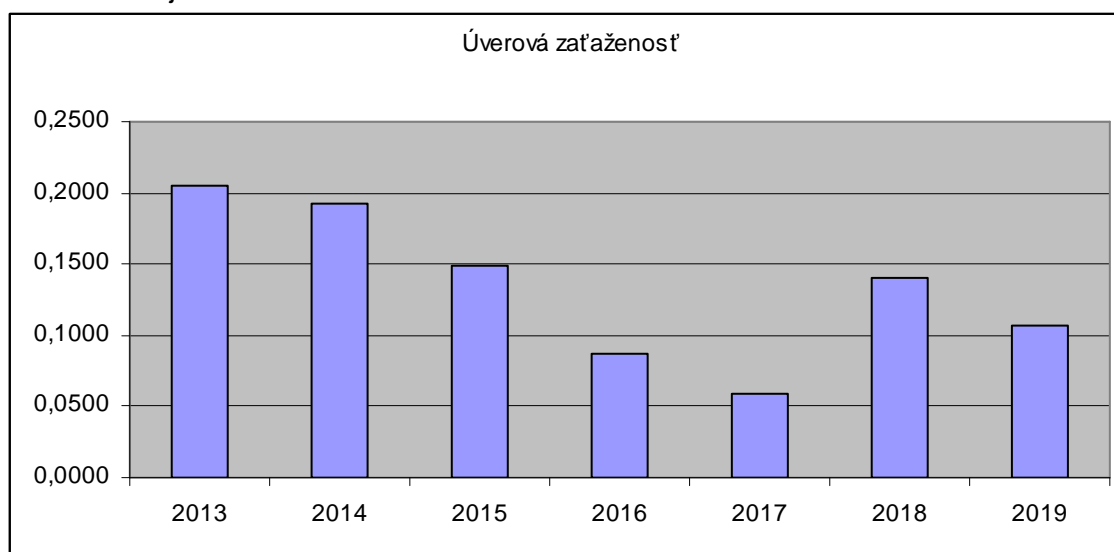
Návratné zdroje financovania využívajú mestá ako jeden zo spôsobov financovania svojich investičných aktivít, podmienky čerpania úverových zdrojov sú zakotvené v zákone č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zákonným limitom je úverová zaťaženosť na úrovni 50%.

Ako vyplýva z nasledovných prehľadov **úverová zaťaženosť mesta má klesajúcu tendenciu**.

Vývoj úverovej zaťaženosťi

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Úverová zaťaženosť	20,56%	19,3 %	14,86%	8,75 %	5,83%	14,09%	10,68%

Graf úverovej zaťaženosťi mesta



Prehľad istiny a úrokov so zohľadnením nového dodávateľského úveru vo výške 1.700.000.-eur na obnovu komunikácií mesta / v eur/ :

Rok	Výška nesplatenj istiny	Výška nesplatenj istiny do úverovej zaťaženosťi	Výška splatných úrokov (vrátane ŠFRB)	Výška splatnej istiny (vrátane ŠFRB)
2013	5 249 180	3 556 586	90 470	666 680
2014	4 928 677	3 302 361	89 660	746 964
2015	5 899 562	2 490 489	76 810	879 115
2016	3 221 861	1 731 355	63 286	2 677 701
2017	2 621 797	1 201 414	49 817	774 500
2018	2 115 575	767 836	35 300	759 700
2019	1 626 572	353 007	32 005	700 250

Doba splácania dodávateľského úveru na obnovu komunikácií mesta je 10 rokov pri ročných fixných splátkach 195 500 EUR spolu aj s nákladmi na prefinancovanie.