

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2017

K bodu programu

**STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA ŽILINA
K DODRŽANIU PODMIENOK PRE PRIJATIE NÁVRATNÝCH
ZDROJOV FINANCOVANIA - INVESTIČNÉHO ÚVERU**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie.
2. Dôvodová správa.
3. Materiál – Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Žilina k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - investičného úveru.

Materiál prerokovaný:

Komisia finančná 26.01.2017
Mestská rada 30.01.2017

Predkladá:

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór mesta

Žilina, 20.02.2017

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2017

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. Berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Žilina k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - investičného úveru.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Podľa § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór preveruje dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

V súlade s uvedeným predkladám stanovisko hlavného kontrolóra mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – investičného úveru.

Stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania bolo prerokované na komisii finančnej a na Mestskej rade v Žiline s odporúčaním pre Mestské zastupiteľstvo v Žiline prerokovať a zobrať na vedomie.

STANOVISKO

hlavného kontrolóra mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – investičného úveru

Na základe ustanovenia § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór preveruje dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

Porušenie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania je hlavný kontrolór obce povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.

1. Základné údaje o úvere

Druh úveru: Investičný úver

Účel úveru: Financovanie modernizácie verejného osvetlenia v Meste Žilina

Požadovaná výška úveru: 8 500 000 €

Doba čerpania úveru: Do 31.12.2018

Úroková sadzba: 12 M EURIBOR + 0,40% p. a. (v prípade zápornej sadzby EURIBOR, bude sadzba EURIBOR nula)

Splatnosť úveru: 10 rokov na základe 15 ročného splátkového kalendára

Plán čerpania úveru: Priebežne

2. Záonné ustanovenia pri použití návratných zdrojov financovania

Podľa § 17 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách môže obec použiť zdroje financovania len na úhradu kapitálových výdavkov.

Podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách môže obec na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. sa do celkovej sumy dlhu obce podľa odseku 7 nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých z bývalých štátnych fondov a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

3. Rozhodnutie o prijatí úveru

Rozhodnutie o prijatí úveru je vyhradené mestskému zastupiteľstvu v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

4. Výpočet ukazovateľa dlhu mesta a splátkovej rezervy k 31. 12. 2016

A. Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2015:	59 644 904,65 €
B. Stav nesplatených úverov v komerčných bankách k 31.12.2016	13 819 824,38 €
Výška návratnej finančnej výpomoci zo ŠR k 31.12.2016	0,00 €
Záväzky z dodávateľských investičných úverov a ručiteľské záväzky mesta Žilina k 31.12.2016	0,00 €
Spolu	13 819 824,38 €

Celková suma dlhu k 31. 12. 2016 23,17 %

$B/A \times 100 \% = 23,17 \%$

$13\,819\,824,38/59\,644\,904,65 \times 100 = 23,17 \%$

Úverová rezerva k 31. 12. 2016 21 967 118,41 €

C. 60 % skutočných bežných príjmov k 31. 12. 2016

$60 \% \text{ BP} = 0,6 \times A = 0,6 \times 59\,644\,904,65 = 35\,786\,942,79 \text{ €}$

$C - B = \text{úverová rezerva} = 35\,786\,942,79 - 13\,819\,824,38 = 21\,967\,118,41 \text{ €}$

Ukazovateľ splátkovej rezervy k 31. 12. 2016 14 911 226,16 €

Výška splátky istiny k 31. 12. 2016 12 045 024,70 €

Výška splátky úroku k 31. 12. 2016 480 301,70 €

D. Spolu splátky istiny a úrokov k 31. 12. 2016 12 525 325,91 €

$25 \% \text{ skutočných bežných príjmov k 31. 12. 2016} = 0,25 \times A = 14\,911\,226,16 \text{ €}$

Splátková rezerva k 31. 12. 2016

2 385 900,25 €

$0,25 \times A - D = 14\,911\,226,16 - 12\,525\,325,91 = 2\,385\,900,25 \text{ €}$

E. Podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka

$E \leq 25 \%$

$D/(A/100) = 21 \%$

21 % \leq 25 %

V roku 2017 bude podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka do 7 %.

5. Výpočet ukazovateľa dlhu v prípade prijatia úveru z VÚB vo výške 8 500 000 €

V prípade prijatia úveru za účelom financovania modernizácie verejného osvetlenia sa celková výška dlhu zmení na 22 319 824,38 €, čo by predstavovalo 37,42 % skutočných bežných príjmov k 31. 12. 2015. Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2016 neboli k dátumu vypracovania tohto stanoviska poskytnuté ekonomickým odborom MsÚ v Žiline.

6. Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra k žiadosti Mesta Žilina k prijatiu návratných zdrojov financovania

Na základe predložených údajov, ktoré som mal k dispozícii konštatujem, že podmienky uvedené v § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. budú v prípade prijatia vyššie uvedeného úveru dodržané.

Ing. Peter Miko
hlavný kontrolór mesta Žilina