

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2020

K bodu programu

**STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA ŽILINA
K DODRŽANIU PODMIENOK NA PRIJATIE NÁVRATNÝCH
ZDROJOV FINANCOVANIA
– NÁVRATNEJ FINANČNEJ VÝPOMOCI ZO ŠTÁTNYCH
FINANČNÝCH AKTÍV POSKYTNUTEJ MF SR**

Materiál obsahuje:

Materiál prerokovaný:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál – Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív poskytnutej MF SR

Predkladá:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Žilina, október 2020

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2020

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. berie na vedomie

1. Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív poskytnutej MF SR

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V zmysle s § 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 hlavná kontrolórka mesta preveruje dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

Mesto Žilina predkladá mestskému zastupiteľstvu na schválenie návrh na prijatie návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív poskytnutej MF SR pre Mesto Žilina vo výške 2 047 137,- € na financovanie výkonov samosprávnych pôsobností nehospodárskeho charakteru z dôvodu kompenzácie výpadku DPFO v roku 2020.

V súlade s vyššie uvedeným predkladám stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci z MF SR.

Materiál nemá dopad na rozpočet mesta

MATERÁL

Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návrtných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív poskytnutej MF SR

V zmysle 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 (ďalej len zákon 583/2004 Z. z.) hlavná kontrolórka preveruje dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

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

Na základe uznesenia Vlády SR č. 494/2020 zo dňa 12.8.2020 môže byť obciam poskytnutá bezúročná návratná finančná výpomoc na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020. Návratná finančná výpomoc je určená na financovanie výkonu samosprávnych pôsobností a bude poskytnutá na základe žiadosti maximálne do výšky výpadku dane z príjmov fyzických osôb za rok 2020 (podľa prognózy Ministerstva financií Slovenskej republiky z júna 2020) so splatnosťou do 7 rokov od poskytnutia, ročné splátky počas štyroch rokov; prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dôvodom odkladu splátok, ako aj ich rozloženie v čase je konsolidácia príjmov na výkon samosprávnych pôsobností negatívne ovplyvnených pandemiou.

Mesto Žilina preto predkladá návrh na prijatie návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív poskytnutej MF SR vo výške 2 047 137 € na financovanie výkonov samosprávnych pôsobností nehospodárskeho charakteru z dôvodu kompenzácie výpadku DPFO v roku 2020.

Základné údaje o návratných zdrojoch financovania

Druh úveru/pôžičky:	návratná finančná výpomoc zo štátnych finančných aktív
Účel úveru/pôžičky:	financovanie výkonu samosprávnych pôsobností nehospodárskeho charakteru – najmä bežných výdavkov na správu a údržbu pozemných komunikácií, verejných priestranstiev a verejnej zelene
Požadovaná výška úveru/pôžičky:	2 047 137 €
Doba trvania úveru/pôžičky:	7 rokov, začiatok splátok od roku 2024 v rovnomerných splátkach do roku 2027
Úroková sadzba:	bezúročná pôžička

Zákonné ustanovenia pri použití návratných zdrojov financovania

Podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Podľa § 17, ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z.

- obec a vyšší územný celok sledujú v priebehu rozpočtového roka vývoj dlhu a splátok podľa odseku 6. Ak celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku dosiahne 50% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, obec a vyšší územný celok sú povinní prijať opatrenia uvedené v odsekoch 10 a 11, ktorých cieľom je zníženie celkovej sumy dlhu obce alebo vyššieho územného celku.

Podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obstaranie obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

Ďalej sa do celkovej sumy dlhu obce alebo vyššieho územného celku nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu, záväzky z pôžičky poskytnutej z Fondu na podporu umenia a záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou alebo vyšším územným celkom a orgánom podľa osobitného predpisu; to platí aj, ak obec alebo vyšší územný celok vystupuje v pozícii partnera v súlade s osobitným predpisom rovnako, najviac v sume poskytnutého nenávratného finančného príspevku.

V zmysle vyššie citovaných zákonných ustanovení porovnávam výšku dlhu mesta vo vzťahu k 50%-tám skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Výpočet ukazovateľa dlhovej služby mesta k 31.08.2020

Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2019:	74 483 917,71 €
<u>Celková suma dlhu mesta k 31.08.2020:</u>	18 293 971,65 €
Celková suma dlhu v %:	24,56%

Výpočet:

NZF	SBP	NZF/SBP
18 293 971,65 €	74 483 917,71 €	24,56%

Vysvetlivky:

NZF – návratné zdroje financovania k 31.08.2020

SBP – skutočné bežné príjmy k 31.12.2019

NZF/SBP – pomer návratných zdrojov financovania ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka

Rozdiel - možnosť prijať úver:

50% zo skutočných bežných príjmov k 31.12.2019 37 241 958,86 €
mínus zostatok úverov k 31.08.2020 - 18 293 971,65 €
Rozdiel: 18 947 987,21 €

Konštatujem, že mesto Žilina má dostatočnú rezervu na prijatie návratnej finančnej výpomoci.

Výpočet pomeru splátok návratných zdrojov financovania k bežným príjmom:

Ukazovateľ sumy splátok úveru do 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka:

skutočné bežné príjmy znížené o prostriedky

od iného subjektu verejnej správy a prostriedky EÚ

podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.

k 31. 12. 2019

59 652 049,72 €

Plánovaná výška splátok istiny a úverov v roku 2020:

4 515 152,00 €

RS NZF	SBP podľa § 17, ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.	RS NZF/SBP
4 515 152,00 €	59 652 049,72 €	7,57%

Vysvetlivky:

RS NZF – ročné splátky návratných zdrojov financovania na rok 2020

SBP – skutočné bežné príjmy podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.

RS NZF/SBP – pomer ročných splátok návratných zdrojov financovania ku skutočným bežným príjmom

V roku 2020 bude predpokladaný podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka cca 7,57%.

Rozdiel medzi skutočnou výškou splátok návratných zdrojov financovania vrátane výnosov oproti zákonom stanovenej hranici:

25% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka

podľa § 17, ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.

14 913 012,43 €

predpokladaná výška splátok istiny úverov

a úrokov z úverov za rok 2020

4 515 152,00 €

Splátková rezerva:

10 397 860,43 €

Výpočet ukazovateľa dlhu po prijatí návratnej finančnej výpomoci vo výške 2 047 137 €

Výška dlhu mesta po prijatí návratnej finančnej výpomoci:

20 341 108,65 €

Úverová zaťaženosť v pomere k bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka bude:

27,31%

Podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka v roku 2021 nebude negatívne ovplyvňovať rozpočet mesta.

V roku 2021 končí splatnosť úveru v Primabanke, a. s. prijatého v roku 2006 a v roku 2022 končí splatnosť úveru v Primabanke, a. s. prijatého v roku 2007 a taktiež úveru v Tatrabanke, a.s. prijatého v roku 2003.

Okrem toho návratná finančná výpomoc je bezúročná a splatnosť je nastavená až od roku 2024.

Záverečné stanovisko hlavnej kontrolórky k žiadosti Mesta Žilina na prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív poskytnutej MF SR

Na základe predložených podkladov k spracovaniu stanoviska na prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív poskytnutej MF SR pre mesto Žilina vo výške 2 047 137 € na financovanie výkonov samosprávnych pôsobností nehospodárskeho charakteru z dôvodu kompenzácie výpadku DPFO v roku 2020 **konštatujem, že podmienky uvedené v § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. budú v prípade prijatia vyššie uvedenej pôžičky dodržané.**