

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2023

K bodu programu

**STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA ŽILINA
K DODRŽANIU PODMIENOK NA PRIJATIE NÁVRATNÝCH
ZDROJOV FINANCOVANIA
– ÚVERU Z ENVIROMENTÁLNEHO FONDU NA MODERNIZÁCIU
OSVETLENIA V MESTSKEJ KRYTEJ PLAVÁRNI A TRÉNINGOVEJ
HALE ZIMNÉHO ŠTADIÓNA**

Materiál obsahuje:

Materiál prerokovaný v komisii:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál – Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru z Enviromentálneho fondu na modernizáciu osvetlenia v mestskej krytej plavárni a tréningovej hale zimného štadióna

Predkladá:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Žilina, 21.02. 2023

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2023

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. berie na vedomie

1. Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru z Enviromentálneho fondu na modernizáciu osvetlenia v mestskej krytej plavárni a tréningovej hale zimného štadióna

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.

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 239/2022 zo dňa 19.09.2022 schválilo investičný zámer „Modernizácia osvetlenia v budove mestskej krytej plavárne a v tréningovej hale zimného štadióna“ a súčasne spôsob financovania formou odkúpenia pohľadávky dodávateľa diela voči objednávateľovi (t. j. Správe športových zariadení mesta Žilina, s. r. o) na financujúcu banku. Po rokovaníach s možnými financujúcimi bankami a vzhľadom k súčasným úrokovým sadzbám komerčných bánk je pôvodne schválený spôsob financovania drahší ako priame financovanie tejto investície podľa podmienok špecifikácie Enviromentálneho fondu. Jeho

výhodou je najmä dlhodobá splatnosť úveru a fixná úroková sadzba 0,10% p. a. po celú dobu splácania.

Z uvedeného dôvodu primátor mesta predkladá mestskému zastupiteľstvu na schválenie realizáciu investičnej akcie v zmysle podmienok špecifikácie Environmentálneho fondu „Modernizácia osvetlenia v budove mestskej krytej plavárne a v tréningovej hale zimného štadióna“ vo výške do 220 000,- €, ktorú plánuje financovať z úveru od Enviromentálneho fondu.

V súlade s vyššie uvedeným predkladám stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania.

Materiál nemá dopad na rozpočet mesta.

MATERÁL

Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru z Enviromentálneho fondu na modernizáciu osvetlenia v mestskej krytej plavárni a tréningovej hale zimného štadióna

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 (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.

Základné údaje o úvere

Druh úveru:	splátkový úver z Enviromentálneho fondu
Účel úveru:	financovanie investičnej akcie „Modernizácia osvetlenia v budove mestskej krytej plavárne a v tréningovej hale zimného štadióna“
Požadovaná výška úveru:	220 000,- €
Doba trvania úveru:	7 rokov
Zabezpečenie úveru:	blankozmenka
Úroková sadzba:	fixná úroková sadzba vo výške 0,10% p. a. po celú dobu splácania
Splátky istiny:	mesačné pravidelné splátky, začiatok splátok po dočerpaní úveru

Zákonné ustanovenia pri použití návratných zdrojov financovania

Podľa § 17 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. môže obec použiť zdroje financovania len na úhradu kapitálových výdavkov. Novelou predmetného zákona z 20.10.2022 bola schválená výnimka, kedy pre rok 2023 je možné použiť návratné zdroje financovania aj na bežné výdavky.

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

- celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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

znižených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci 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. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu, z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania, 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 a orgánom podľa osobitného predpisu; to platí aj, ak obec vystupuje v pozícii partnera v súlade s osobitným predpisom rovnako, najviac v sume poskytnutého nenávratného finančného príspevku.

Obec sleduje v priebehu rozpočtového roka vývoj dlhu a splátok a ak celková suma dlhu obce dosiahne 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, obec je povinná prijať opatrenia určené zákonom, ktorých cieľom je zníženie celkovej sumy dlhu obce.

Pri výpočte ukazovateľov dlhu teda vychádzam z porovnania celkovej sumy dlhu k 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka, ale mesto by de facto nemalo prekročiť hranicu 50% výšky skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

V prípade prijatia úveru z Enviromentálneho fondu sa táto výška úveru nezapočítava do celkovej sumy dlhu.

I napriek tomu som spracovala súčasné percento zadĺženosti mesta k 31.12.2022.

Výpočet ukazovateľa dlhovej služby mesta k 31.12.2022

Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2021:	81 423 168,35 €
Stav nesplatených úverov v komerčných bankách k 31.12.2022	17 803 493,28 €
Návratná finančná výpomoc z MF SR	2 047 137,00 €
SPOLU úvery a pôžičky:	19 850 630,28 €

Celková suma dlhu mesta vrátane návratnej finančnej výpomoci zo ŠR: 24,38%

Výpočet:

NZF	SBP	NZF/SBP
19 850 630,28 €	81 423 168,35 €	24,38%

Vysvetlivky:

NZF – návratné zdroje financovania k 31.12.2022

SBP – skutočné bežné príjmy k 31.12.2021

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

Výpočet pomeru splátok návratných zdrojov financovania k bežným príjmom:

Ukazovateľ sumy splátok úveru vrátane výnosov 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. 2021

59 391 231,16 €

Plánovaná výška splátok istiny a úrokov z bankových úverov a NFV v roku 2023:

- rozpočtovaná výška splátok - istiny	3 932 894,00 €
- rozpočtovaná výška splátok úrokov	278 755,00 €
Spolu splátky istiny a úrokov na rok 2023	4 211 649,00 €

RS NZF	SBP podľa § 17, ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.	RS NZF/SBP
4 211 649,- €	59 391 231,16 €	7,10%

Vysvetlivky:

RS NZF – ročné splátky návratných zdrojov financovania plánované na rok 2023 bez úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania

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 2023 je pri nesplatených úveroch (s výnimkou úverov zo ŠFRB) predpokladaný podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka cca 7,10%.

Podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka bude závisieť od toho, odkedy bude úver čerpaný, ale v súčasnom období je dostatočná rezerva aj pri tomto ukazovateli.

Záverčné stanovisko hlavnej kontrolórky k žiadosti Mesta Žilina k prijatiu návratných zdrojov financovania

Na základe predložených podkladov k spracovaniu stanoviska k prijatiu úveru konštatujem, že podmienky uvedené v § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. budú dodržané aj v prípade, že by sa tento úver započítaval do dlhovej služby mesta.

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta Žilina