

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 INVESTÍCIU
„ZNÍŽENIE ENERGETICKEJ NÁROČNOSTI ADMINISTRATÍVNEJ
BUDOVY DPMŽ, KVAČALOVA 2, 011 40 ŽILINA (NOVÝ ZDROJ
TEPLA PRE ADMINISTRATÍVNU BUDOVU)“**

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 investíciu „Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy DPMŽ, Kvačalova 2, 011 40 Žilina (nový zdroj tepla pre administratívnu budovu)“

finančnej a majetkovej dňa 6.6.2023

Predkladá:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Vlasta Grajciarová
hlavná kontrolórka mesta

Žilina, 27.06.2023

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 investíciu „Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy DPMŽ, Kvačalova 2, 011 40 Žilina (nový zdroj tepla pre administratívnu budovu)“

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.

Primátor mesta spolu s konateľom DPMŽ, s. r. o Žilina predkladá mestskému zastupiteľstvu návrh na schválenie investície „Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy DPMŽ, Kvačalova 2, 011 40 Žilina (nový zdroj tepla pre administratívnu budovu)“ a jej financovanie z úveru z Enviromentálneho fondu do výšky 300 000,- € a splatnosťou do 7 rokov od dočerpania úveru. Cieľom realizácie uvedenej rekonštrukcie (majetku mesta) je úspora energie na vykurovanie budovy. Výhodou tohto úveru je najmä dlhodobá splatnosť úveru a fixná úroková sadzba 0,10% p. a. po celú dobu splácania. V súlade s vyššie uvedeným predkladám stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Žilina k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania.

Stanovisko k prijatiu návratných zdrojov financovania bolo prerokované v komisii finančnej a majetkovej dňa 6.6.2023, ktorá ho odporučila mestskému zastupiteľstvu zobrať na vedomie. 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 investíciu „Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy DPMŽ, Kvačalova 2, 011 40 Žilina (nový zdroj tepla pre administratívnu budovu)“

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 „Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy DPMŽ, Kvačalova 2, 011 40 Žilina (nový zdroj tepla pre administratívnu budovu)“
Požadovaná výška úveru:	do 300 000,- €
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 znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu

inému 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 31.03.2023.

Výpočet ukazovateľa dlhovej služby mesta k 31.03.2023

Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2022:	89 486 180,90 €
Stav nesplatených úverov v komerčných bankách k 31.03.2023	18 125 820,93 €
Návratná finančná výpomoc z MF SR	2 047 137,00 €
SPOLU úvery a pôžičky:	20 172 957,93 €

Celková suma dlhu mesta vrátane návratnej finančnej výpomoci zo ŠR: 22,54%

Výpočet:

NZF	SBP	NZF/SBP
20 172 957,93 €	89 486 180,90 €	22,54%

Vysvetlivky:

NZF – návratné zdroje financovania k 31.03.2023

SBP – skutočné bežné príjmy k 31.12.2022

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. 2022

67 051 149,73 €

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

- rozpočtovaná výška splátok - istiny 4 629 300,00 €
- rozpočtovaná výška splátok úrokov 433 000,00 €

Spolu splátky istiny a úrokov na rok 2023

5 062 300,00 €

RS NZF	SBP podľa § 17, ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.	RS NZF/SBP
5 062 300,- €	67 051 149,73 €	7,55%

Vysvetlivky:

RS NZF – ročné splátky návratných zdrojov financovania plánované na rok 2023

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 predpokladaný podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka cca 7,55%.

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.

Záverečné 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