

PRIMÁTOR MESTA TREBIŠOV

Číslo: 4

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 19.10.2020

Názov materiálu: Návrh návratnej finančnej výpomoci

Obsah materiálu: - dôvodová správa

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trebišove

A/ berie na vedomie

Stanovisko hlavného kontrolóra obce k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania

B/ konštatuje,

že obec spĺňa podmienky na prijatie úveru (návratných zdrojov financovania)

C/ schvaľuje

- a) prijatie návratnej finančnej výpomoci v celkovej sume 490 300,00 EUR od Ministerstva financií Slovenskej republiky z dôvodu kompenzácie dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 s ročnými splátkami vo výške 122 575,00 EUR,
- b) použitie návratnej finančnej výpomoci na úhradu bežných výdavkov, a to na:
 - Správu mesta na úhradu a refundáciu výdavkov na mzdy, odvody a výdavky na tovary a služby,
 - Technické služby mesta Trebišov na poskytnutie bežného transferu na činnosť.

Predkladá: PhDr. Marek Čižmár, primátor

Spracovala: PhDr. Beáta Hippová, vedúca oddelenia finančného

V Trebišove 02.10.2020

PhDr. Marek Čižmár, v. r.

Dôvodová správa

Mesto Trebišov v dôsledku nepriaznivého vývoja hospodárstva SR, súvisiaceho s prvou vlnou pandémie ochorenia COVID-19, zaznamenalo výrazný prepád príjmov z dane z príjmov fyzických osôb (podielové dane). Na základe prognózy MF SR z júna 2020 je tento výpadok rozpočtových príjmov stanovený na 490,30 tis. EUR.

Vyššie riziko však vidíme z práve prebiehajúcej druhej vlny pandémie ochorenia COVID-19. Lokálne, no najmä plošné lockdowny by mohli spôsobiť ešte väčší výpadok týchto príjmov, čo by sa v konečnom dôsledku mohlo negatívnym spôsobom prejaviť na rozpočtovom hospodárení mesta.

Vláda Slovenskej republiky má na základe vyššie uvedeného záujem subjektom územnej samosprávy kompenzovať výpadky príjmov. Reagujúc na výrazný pokles výberu dane z príjmov fyzických osôb, v nadväznosti na schválené uznesenie vlády Slovenskej republiky č. 494 z 12. augusta 2020, budú poskytované bezúročné návratné finančné výpomoci zo štátnych finančných aktív v súlade s § 13 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov subjektom územnej samosprávy na výkon ich samosprávnych pôsobností. Návratná finančná výpomoc sa poskytne na základe žiadosti mesta maximálne do výšky výpadku dane z príjmov fyzických osôb za rok 2020, čo pre mesto Trebišov predstavuje sumu 490,30 tis. EUR.

Návratná finančná výpomoc bude použitá na úhradu bežných výdavkov na správu mesta a to úhradu a refundáciu výdavkov na mzdy, odvody a výdavky na tovary a služby a pre Technické služby mesta Trebišov na poskytnutie bežného transferu na činnosť.

Súčasťou návrhu na uznesenie je aj stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci MF SR, v ktorom hlavný kontrolór konštatuje splnenie podmienok podľa § 17 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení neskorších predpisov pre prijatie návratných zdrojov financovania vo výške 490,30 tis. EUR.

V Trebišove 02.10.2020

Spracovala: PhDr. Beáta Hippová, vedúca oddelenia finančného

Stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci MFSR

V zmysle § 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 č. 583/2004 Z. z.) hlavný kontrolór preveruje dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

A. Základné údaje o úvere

Druh úveru:	Návratná finančná výpomoc MFSR
Žiadateľ:	Mesto Trebišov
Veriteľ:	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
Výška úveru:	490 300,00 €
Úroková sadzba:	bezúročne
Zabezpečenie úveru:	bez zabezpečenia
Účel úveru:	Financovanie výkonu samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19
Splatnosť úveru:	ročné splátky v rokoch 2024 – 2027

B. Záonné ustanovenia pri používaní návratných zdrojov financovania

Pravidlá používania návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanoveniach § 17 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec môže vstupovať len do takých záväzkov vyplývajúcich z návratných zdrojov financovania a záväzkov z investičných dodávateľských úverov, ktorých úhrada dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch.

Podmienky pre prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z., podľa ktorého obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak sú splnené nasledovné podmienky:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- 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 obcí z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Celkovou sumou dlhu obce sa podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce.

Do celkovej sumy dlhu obce sa podľa ustanovenia § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu a z úveru poskytnutého zo ŠFRB na výstavbu 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 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 SR a EÚ, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi SR a inými štátmi navyše v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou a orgánom podľa osobitného predpisu. Do sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia.

C. Rozhodovanie o prijatí úveru

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

D. Údaje Mesta Trebišov, z ktorých sa vychádza pri preverovaní dodržania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

Skutočné bežné príjmy rozpočtového roka 2018:	18 076 531,93 €
Skutočné bežné príjmy rozpočtového roka 2018 znížené o granty a transfery:	11 598 839,53 €
Granty a transfery:	6 477 692,40 €

Dlhová služba – štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Výška	Ročná splátka			Zostatok istiny k 31.12.2019
		Istina	Úrok	Spolu	
Prima banka – nový	298 244,95	42 660,84	3 634,84	46 295,68	255 584,11
Prima banka – inv. akcie r. 2010	269 240,00	38 460,00	3 306,45	41 766,45	230 780,00
Eurovia cesty odkúpenie pohľadávky	291 690,80	64 019,76	8 189,00	72 208,76	227 671,04
Kontokorentný úver	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
Investičný úver 3 mil.	3 000 000,00	0,00	1,66	1,66	3 000 000,00
Spolu	4 109 175,75	145 140,60	15 131,95	160 272,55	3 964 035,15

Úver zo ŠFRB – zostatok k 31.12.2019 (nezapočítava sa):	3 038 021,96 €
- Istina ŠFRB rok 2019:	155 613,56 €
- Úrok ŠFRB rok 2019:	49 759,84 €
- Ročná splátka ŠFRB spolu:	205 373,40 €
Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane ŠFRB:	365 645,95 €

E. Overenie dodržania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

1. Ukazovateľ dlhu mesta k 31.12.2019 a 30.9.2020

Ukazovateľ dlhu mesta k 31.12.2019:

Maximálna možná zadlženosť v zmysle zákona č 583/2004 Z. z.:	60 %
Skutočné bežné príjmy rozpočtového roka 2018:	18 076 531,93 €
Bankové úvery spolu k 31.12.2019:	3 964 035,15 €
Ukazovateľ dlhu Mesta Trebišov k 31.12.2019 v %:	21,93 %

Celková výška dlhu Mesta Trebišov neprekročila výšku 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a podmienka na prijatie návratných zdrojov financovania podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. **je splnená.**

Ukazovateľ dlhu mesta k 30.9.2020:

Maximálna možná zadlženosť v zmysle zákona č 583/2004 Z. z.:	60 %
Skutočné bežné príjmy rozpočtového roka 2019:	20 030 736,03 €
Bankové úvery k 30.9.2020:	3 831 179,70 €
Výška nového NfV:	490 300,00 €
Bankové úvery spolu:	4 321 479,70 €
Ukazovateľ dlhu Mesta Trebišov k 30.9.2020 v %:	21,57%

Celková výška dlhu Mesta Trebišov neprekročila výšku 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a podmienka na prijatie návratných zdrojov financovania podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. **je splnená.**

2. Ukazovateľ sumy splátok k 31.12.2019

Maximálna možná suma splátok v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z.:	25 %
Skutočné bežné príjmy rozpočtového roka 2018 znižené o granty a dotácie:	11 598 839,53 €
Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane ŠFRB:	365 645,95 €
Ukazovateľ sumy splátok Mesta Trebišov k 31.12.2019 v %:	3,15 %

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok investičných dodávateľských úverov v podmienkach Mesta Trebišov neprekročila 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a podmienka na prijatie návratných zdrojov financovania podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. **je splnená.**

F. Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra k prijatiu návratných zdrojov financovania

Mesto Trebišov spĺňa podmienky podľa § 17 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci MF SR za účelom výkonu samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 490 300,00€.

V Trebišove, 6.10.2020

Ing. Ľubomír Princík
hlavný kontrolór mesta