

MESTO LEVOČA

Predmet rokovania: Stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok na prijatie návratného zdroja financovania

Pre: Mestské zastupiteľstvo dňa 15.2.2024

Predkladá: Ing. Dagmar Olekšáková – hlavná kontrolórka mesta Levoča

Spracovateľ: Ing. Dagmar Olekšáková – hlavná kontrolórka mesta Levoča

Návrh predkladateľa na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Levoči berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok na prijatie návratného zdroja financovania.

Termín: 15.02.2024

Zodpovedný: Ing. Dagmar Olekšáková

Stanovisko komisie: bez prerokovania

Na vedomie: primátor mesta Levoča
zástupca primátora mesta Levoča
prednosta MsÚ

V Levoči: 09.02.2024

Stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok na prijatie návratného zdroja financovania – dlhodobého investičného bankového úveru

1. Legislatívny rámec

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého obec môže 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 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 na účely tohto zákona podľa § 17 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce.

Do celkovej sumy dlhu obce sa podľa § 17 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nezapočítavajú

- záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu,
- záväzky z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania,
- záväzky z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu,
- záväzky z pôžičky poskytnutej z Fondu na podporu umenia,
- záväzky z návratných zdrojov financovania poskytované orgánom podľa osobitných predpisov,
- 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.

Do sumy splátok podľa odseku 6 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov rozhodovaciu kompetenciu o prijatí úveru alebo pôžičky, o prevzatí záruky za poskytnutie návratnej finančnej výpomoci zo štátneho rozpočtu v § 11 ods. 4 písm. b) určil výhradne obecnému zastupiteľstvu.

2. Charakteristika úveru

Forma úveru: dlhodobý investičný bankový úver

Účel prijatia a použitie úveru: financovanie kapitálových výdavkov mesta Levoča

Výška úveru: 255 240,00 €

Doba splácania: do 14 rokov

Plnenie podmienok v zmysle § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z.

	<i>Celková suma dlhu v eur</i>	<i>Suma splátok návrtných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov v eur</i>	Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka / Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka bez transferov <i>v eur</i>	§ 17 ods. 6 písm. a) (v %)	§ 17 ods. 6 písm. b) (v %)
<i>Dlhová služba k 31.12.2023</i>	3 671 461	730 923	15 064 747 10 794 447	24,37	6,77
<i>Predpokladaná výška nového úveru</i>	255 240	-	-	-	-
<i>Predpokladaná dlhová služba k 29.2.2024</i>	4 612 723	537 767	16 456 354 11 461 197	28,03	4,69

Prijatím dlhodobého investičného bankového úveru vo výške 255 240,00 eur prognózovaná celková suma dlhu Mesta Levoča k 29.2.2024 dosiahne hodnotu 28,03 % zo sumy skutočných bežných príjmov za rok 2023, ktoré boli dosiahnuté vo výške 16 456 354 eur. Z uvedeného vyplýva, že legislatívne stanovený limit na prijatie návratných zdrojov financovania v § 17 ods. 6 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (60%) nebude prekročený.

Mestské zastupiteľstvo Mesta Levoča uznesením č. 11/27 zo dňa 14.12.2023 schválilo čerpanie preklenovacieho úveru na preklopenie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami v sume 600 000 eur. Aj po započítaní preklenovacieho úveru celková suma dlhu Mesta Levoča dosiahne hodnotu 31,68%, čím je legislatívne stanovený limit na prijatie návratných zdrojov financovania splnený.

Prognózovaná suma ročných splátok návratných zdrojov financovania Mesta Levoča k 31. 12. 2024 dosiahne výšku 537 767 €, čo predstavuje 4,69 % zo sumy skutočných bežných príjmov za rok 2023 po vylúčení transferov, ktoré boli dosiahnuté vo výške 11 461 197 eur. Z uvedeného vyplýva, že legislatívne stanovený limit na prijatie návratných zdrojov financovania v § 17 ods. 6 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (25%) nebude prekročený.

3. ZÁVER

Konštatujem, že podmienky čerpania a splácania návratných zdrojov financovania sú k 29.2.2024 dodržané a mesto Levoča spĺňa podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania podľa ustanovenia § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.