

MESTO KOŠICE
ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA
Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice

INFORMÁCIA HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA KOŠICE
K PRIJATIU NÁVRATNÝCH ZDROJOV FINANCOVANIA

Spracovateľ :
Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice

INFORMÁCIA

hlavného kontrolóra mesta Košice k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

(1) Úvod

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 o rozpočtových pravidlách“), hlavný kontrolór preveruje dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania (ďalej len „NZF“) pred ich prijatím.

V prípade, že dôjde k porušeniu podmienok na prijatie NZF podľa § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách, je hlavný kontrolór obce povinný túto skutočnosť bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.

Hlavný kontrolór obce v súlade so zákonom rozpočtových pravidlách skúma iba dodržanie podmienok na prijatie NZF, neskúma ich objem a rentabilitu a neskúma charakter, skladbu a rozpočtové náklady investičných akcií na ktoré budú NZF použité.

(2) Základné údaje o návratnom zdroji financovania

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Košiciach (ďalej len „MZ“) dňa 19. 09. 2019 predložil primátor mesta Košice návrh na zabezpečenie úverových prostriedkov od Slovenskej sporiteľne, a. s. a UniCredit bank Czech Republic and Slovakia, a. s. v celkovej výške 16 mil. €.

Uvedené úverové prostriedky sú určené na krytie vybraných kapitálových výdavkov mesta Košice v rozpočtovom období 2019 – 2020. Časť týchto úverových prostriedkov vo výške 6 mil. € bude použitá na kapitálové výdavky v oblasti dopravy a školstva (Uznesenie MZ č. 33 zo dňa 14. 02. 2019) s dobou splácania do 31. 12. 2029 a časť úverových prostriedkov vo výške 10 mil. € bude použitá na financovanie výdavkov súvisiacich s dobudovaním športovej infraštruktúry v meste Košice v období rokov 2019 – 2022 (Uznesenie MZ č. 64 zo dňa 22. 03. 2019 a Uznesenie MZ č. 78 zo dňa 11. 04. 2019) s dobou splácania do 30. 06. 2029.

V zmysle § 18f ods. 1) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a § 17 ods. 14) zákona o rozpočtových pravidlách po preverení dodržania podmienok na prijatie uvedených dlhodobých úverov na základe podkladov poskytnutých hlavnému kontrolórovi mesta Košice ekonomickým oddelením Magistrátu mesta Košice je možné konštatovať nasledovné skutočnosti.

(3) Záonné ustanovenia pri použití NZF

Podľa § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách môže mesto Košice na plnenie svojich úloh prijať NZF len v prípade, ak:

- a) celková suma dlhu mesta neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok NZF, vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov mesta v predchádzajúcom rozpočtovom roku.

Podľa § 17 ods. 8) zákona o rozpočtových pravidlách sa do celkovej sumy dlhu mesta podľa ods. 7) nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu, z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania (ďalej len „ŠFRB“) na obstaranie obecných nájomných bytov

vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného na obecné nájomné byty, záväzky z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu, záväzky z pôžičky z Fondu na podporu umenia a záväzky z NZF prijatých na prefinancovanie realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie najviac v sume nenávratného finančného príspevku.

Rozhodnutie o prijatí NZF – v tomto prípade úverových prostriedkov vo výške 16 mil. € je vyhradené Mestskému zastupiteľstvu v Košiciach v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade s § 10 ods. 3 písm. f) zákona č. 401/1990 Zb. o meste Košice.

(4) Ukazovatele dlhu mesta k 31. 08. 2019

a) Skutočné bežné príjmy mesta v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2018:

174 048 924,00 €

b) Účtovný stav nesplatených NZF mestom k 31. 08. 2019 celkom:

49 617 735,81 €

c) Skutočný stav NZF po zohľadnení § 17 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách k 31. 08. 2019:

49 182 341,30 €

d) Celková suma dlhu obce:

28,25 % (povolená do 60 %)

e) Suma ročných splátok NZF v roku 2019:

11,80 % (povolená je do 25 %)

V roku 2019 je suma ročných splátok zvýšená o 14,5 mil. € z dôvodu jednorazového vrátenia návratnej finančnej výpomoci Ministerstvu financií Slovenskej republiky.

(5) Dodržanie podmienok zákona o rozpočtových pravidlách po prijatí úverových prostriedkov mestom Košice vo výške 16 mil. €

Hlavný kontrolór mesta Košice sa listom č. MK/A/2019/12028 zo dňa 05. 04. 2019 vyjadril k prijatiu NZF na dobudovanie športovej infraštruktúry vo výške 10 mil. €. Z dôvodu komplexnosti vyjadrenia k prijatiu NZF - úverových prostriedkov v celkovej výške 16 mil. € dopĺňam uvedené vyjadrenie.

Po prijatí NZF mestom Košice vo výške 16 mil. € za účelom financovania kapitálových výdavkov do oblasti dopravy, školstva a športovej infraštruktúry budú podmienky stanovené v § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách dodržané nasledovne:

a) celková suma dlhu mesta Košice k 31. 12. 2019 bez NZF podľa § 17 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách po započítaní ročných splátok istiny vo výške 19 266 235,19 € bude pri prijatí úverov vo výške 16 mil. € v roku 2019 v sume 45 916 106,14 € (26,38 %),

b) suma ročných splátok NZF neprekročí povolenú hranicu 25 %.

Plánované splátky istiny starých úverov v roku 2020 sú vo výške 4 804 402,92 €. Po ich zvýšení o splátky istiny nových dlhodobých úverov prijatých od Slovenskej sporiteľne, a. s. a UniCredit bank Czech Republic and Slovakia, a. s. v celkovej výške 16 mil. € pri rovnomernom splácaní istiny počas lehoty splatnosti úverov do 31. 12. 2029, resp. do 30. 06. 2030 a za podmienky, že nebudú mestom prijaté ďalšie NZF, suma ročných splátok neprekročí výšku 3,7 %.

Na základe predložených údajov, ktoré mi boli poskytnuté konštatujem, že podmienky uvedené v § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách budú dodržané v prípade, že mesto Košice prijme NZF vo výške 16 mil. €.

Ing. Pavol Gallo
hlavný kontrolór mesta Košice

V Košiciach, 12. 09. 2019

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou -