

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 22.10.2020

Návrh na schválenie podmienok návratnej finančnej výpomoci pre uzatvorenie zmluvy s Ministerstvom financií SR

Predkladateľ:

Ing. arch. Matúš Vallo, v. r.
primátor

Zodpovedný:

Mgr. Ctibor Košťál, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Ing. Alexander Dobiaš, v. r.
riaditeľ sekcie financií

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Vlastný materiál
4. Výpis zo ZOOM videokonferencie zasadnutia komisie finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta MsZ zo dňa 05.10.2020
5. Uznesenie MsR č. 140/2020 zo dňa 8.10.2020
6. Stanovisko mestského kontrolóra k dodržiavaniu zákonných podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania v roku 2020

október 2020

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

A. schvaľuje

1. Návrh na prijatie bezúročnej návratnej finančnej 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, poskytovanej na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 494 z 12. augusta 2020 v sume výpadku dane z príjmov fyzických osôb podľa prognózy Ministerstva financií SR z júna 2020, a to 9 308 872,00 Eur, so štvorročnou splatnosťou istiny v rokoch 2024 – 2027
2. Prijatie vládnej návratnej finančnej výpomoci v roku 2020 v súlade s podmienkami poskytovateľa

B. splnomocňuje

primátora hlavného mesta SR Bratislavy

na podpísanie Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci, poskytovanej v súlade s § 13 a nasl. zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 262 ods. 1 v spojení s § 269 ods. 2 zákona SNR č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a zabezpečiť prijatie návratnej finančnej výpomoci v zmysle bodu A tohto uznesenia.

C. žiada

primátora hlavného mesta SR Bratislavy,

o obmedzenie čerpania účelového úveru k 31. 12. 2020, schváleného Uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 485/2020 zo dňa 25. 06. 2020 na maximálnu sumu 5 000 000,00 Eur celkom z platnej úverovej zmluvy pre rok 2020 v prípade prijatia návratnej finančnej výpomoci podľa bodu A tohto uznesenia.

Dôvodová správa

V súvislosti s negatívnym vývojom hospodárenia obcí a vyšších územných celkov v roku 2020 ovplyvneným predovšetkým pandémiou ochorenia COVID-19 má vláda Slovenskej republiky záujem kompenzovať výpadok príjmov subjektom územnej samosprávy. 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 subjektom územnej samosprávy na výkon ich samosprávnych pôsobností.

Návratná finančná výpomoc sa poskytne do sumy výpadku dane z príjmov fyzických osôb za rok 2020, ktorej prognóza bola zverejnená Ministerstvom financií SR, a predstavuje pre Magistrát hlavného mesta Slovenskej republiky v sume 9 308 872,00 Eur.

Zmluva o bezúročnej návratnej finančnej výpomoci pre uzatvorenie zmluvy sa navrhuje uzatvoriť s Ministerstvom financií SR za nasledovných podmienok:

Predmetom zmluvy je bezúročná návratná finančná výpomoc 9 308 872,00 so štvorročnou splatnosťou s odkladom rovnomerných, teda $\frac{1}{4}$ splátok z celkovej istiny, s prvou splátkou v roku 2024, s nasledovnými rovnomernými splátkami v jednotlivých rokoch:

k 31.10.2024 v sume $\frac{1}{4}$ z 9 308 872 eur = 2 327 218 eur

k 31.10.2025 v sume $\frac{1}{4}$ z 9 308 872 eur = 2 327 218 eur

k 31.10.2026 v sume $\frac{1}{4}$ z 9 308 872 eur = 2 327 218 eur

k 31.10.2027 v sume $\frac{1}{4}$ z 9 308 872 eur = 2 327 218 eur

Návratná finančná výpomoc musí byť použitá do konca roka 2020.

Návratnú finančnú výpomoc je možné použiť výlučne a v plnom rozsahu na účel financovania výkonu samosprávnych pôsobností ne hospodárskeho charakteru, prípadne so sprievodnými hospodárskymi činnosťami podľa Oznámenia Komisie o pojme štátna pomoc uvedenom v článku 107 ods. 1 Zmluvy o fungovaní Európskej únie (2016/C 262/01).

Súčasne s prijatím návratnej finančnej výpomoci nesmú byť prekročené limity dlhu a dlhovej služby vyplývajúce z §17 zákona č 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, t. j. dlh neprekročí 50 % 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 z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, o prostriedky poskytnuté z Európskej únie a o iné prostriedky zo zahraničia alebo o prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Uvedená podmienka môže byť splnená len za predpokladu čerpania úverových prostriedkov z platnej úverovej zmluvy o účelovom úvere pre rok 2020 (čerpanie tranže z rámcového úveru od Československej obchodnej banky schválená Uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 485/2020 zo dňa 25.6.2020) ku dňu 31.12.2020 v maximálnej sume 5 000 000,00 Eur. Celková suma dlhu hlavného mesta SR Bratislavy definovaná ods. 6 §17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov po započítaní uvedeného návratného finančného príspevku z MF SR takto dosiahne k 31.12.2020 hodnotu 48,49%.

Vlastný materiál

Hlavné mesto navrhlo očakávané celkové rozpočtové dopady pandémie nového koronavírusu sanovať znížením bežného rozpočtu, znížením kapitálového rozpočtu, zapojením rezervného fondu a načerpaním nového úveru.

V súlade s Uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 485/2020 zo dňa 25.6.2020 boli uzavreté nasledovné úverové zmluvy:

- Kontokorentná úverová zmluva, uzavretá s bankou Československá obchodná banka, a.s., na rok 2020, s úverovým limitom 10 000 000,00 Eur, s variabilnou úrokovou sadzbou 0,10 % p.a. + 1M EURIBOR.
- Rámcová úverová zmluva na uzatvorenie kontokorentnej úverovej zmluvy s bankou UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, s úverovým limitom 10 000 000,00 Eur, s variabilnou úrokovou sadzbou 0,19 % p.a. + 1M EURIBOR.
- Rámcová úverová zmluva s Československou obchodnou bankou, a.s., v sume 20 000 000,00 Eur, s fixnou úrokovou sadzbou 0,25 % p.a..

Čerpanie uvedených kontokorentných úverov, ako aj čerpanie tranže z rámcového úveru od Československej obchodnej banky nebolo k dnešnému dňu realizované.

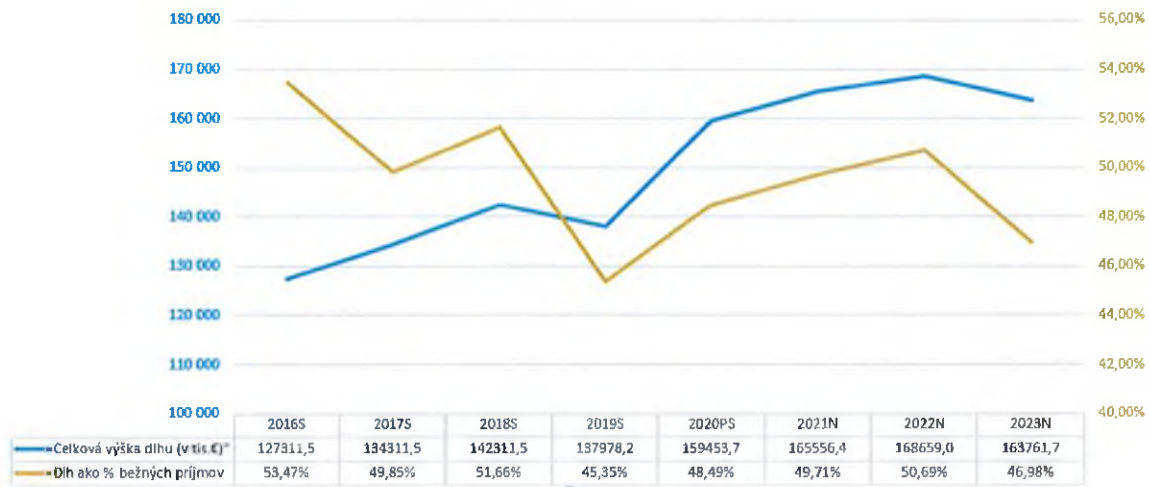
Návratná finančná výpomoc je na rozdiel od uvedených zmluvných dojednaní bezúročnou, čím dochádza k úsporám na úrokoch oproti komerčným úverom, pričom ďalšou z jej výhod je odklad splácania, s prvou splátkou v roku 2024.

Schválením prijatia návratných zdrojov financovania vo výške 9 308 872,00 Eur, za podmienok načerpania účelového úveru z platnej zmluvy do konca roka v limitovanej sume 5 000 000,00 eur dodrží hlavné mesto SR Bratislava podmienky pre prijatie návratných zdrojov financovania podľa 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov tak, že celková suma dlhu mesta dosiahne 48,49 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a súčasne podľa ustanovenia 17 ods. 6. písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. suma splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v príslušnom rozpočtovom roku dosiahne 1,62 % upravených skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka 2019.

Podľa aktuálneho modelu dopadov a výhľadu do roku 2023 je aktuálna potreba čerpania účelového úveru nad rámec návratnej finančnej výpomoci pre rok 2020, potrebná na preklenutie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami rozpočtového roka v sume 5 000 000 Eur.

Hlavné mesto SR Bratislavy načerpaním návratnej finančnej výpomoci a s načerpaním účelového úveru v navrhovanej limitovanej výške dodržiava pre rok 2020 zákonnú hodnotu ukazovateľa zadlženosti. Pre nasledujúce roky, pri zohľadnení aktuálnych prognóz vývoja príjmov je udržateľná dlhová zaťaženosť zo strany hlavného mesta prijatím niekoľkých opatrení, o.i. obmedzením plánovaného čerpania návratných zdrojov financovania v nasledujúcich rokoch, a to na sumu 14 mil. eur v roku 2021, 11 mil. eur v roku 2022 a 13 mil. eur v roku 2023, kedy je možné očakávať nasledovný vývoj dlhovej služby:

Vývoj dlhovej služby 2016-2023



Zmluva
o návratnej finančnej výpomoci poskytovanej

v súlade s § 13 a nasl. zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 262 ods. 1 v spojení s 269 ods. 2 Obchodného zákonníka
(ďalej len „Zmluva“)

Zmluvné strany

Názov: **Ministerstvo financií Slovenskej republiky**

Sídlo Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

IČO 00151742

Zastúpené Radovan Majerský, generálny riaditeľ sekcie rozpočtovej politiky

na základe poverenia č. p.: MF/015355/2020-442 z 12. augusta 2020

(ďalej len „Veriteľ“)

a

Názov: **Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava**

Sídlo Primaciálne nám. č-11 814 99 Bratislava

IČO 00603481

Zastúpené Matúš Vallo, primátor

(ďalej len „Dlžník“)

uzatvárajú túto zmluvu:

Článok 1
Predmet Zmluvy

1.1 Predmetom Zmluvy sú práva a povinnosti zmluvných strán vzniknuté v súvislosti s poskytnutím návratnej finančnej 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 (ďalej len „zákon č. 523/2004 Z. z.“).

1.2 Návratná finančná výpomoc sa poskytuje Dlžníkovi na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 494 z 12. augusta 2020 a v nadväznosti na rozhodnutie zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy o prijatí návratnej finančnej výpomoci Uznesením č. xxx zo dňa 22.10.2020 v celkovej sume 9 308 872,00 eur (slovom: deväť miliónov tristoosemtisícosemstosedesiatdva eur) na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

1.3 Návratnú finančnú výpomoc je možné použiť výlučne a v plnom rozsahu na účel financovania výkonu samosprávnych pôsobností nehospodárskeho charakteru, prípadne so sprievodnými hospodárskymi činnosťami podľa Oznámenia Komisie o pojme štátna pomoc uvedenom v článku 107 ods. 1 Zmluvy o fungovaní Európskej únie (2016/C 262/01).

Článok 2

Podmienky poskytnutia návratnej finančnej výpomoci

2.1 Veriteľ sa zaväzuje, že vyčlení na účel definovaný v článku 1 bod 1.2 a 1.3 tejto Zmluvy peňažné prostriedky a poukáže ich jednorazovo v celkovej výške 9 308 872,00 eur (slovom: deväť miliónov tristoosemtisícosemstosedemdesiatdva eur) v prospech účtu Dlžníka číslo xxx, vedeného v Československej obchodnej banke a.s. do 30 kalendárnych dní od nadobudnutia účinnosti tejto Zmluvy.

2.2 Dlžník sa zaväzuje, že poskytnuté peňažné prostriedky (istinu) v sume podľa bodu 1.2 tejto Zmluvy vráti v prospech účtu Veriteľa číslo SK65 8180 0000 0070 0019 8493 – Bežný účet na splácanie návratných finančných výpomoci v ročných splátkach nasledovne:

- rok 2024 2 327 218,00 eur,
- rok 2025 2 327 218,00 eur,
- rok 2026 2 327 218,00 eur,
- rok 2027 2 327 218,00 eur.

a to vždy do 31. októbra príslušného kalendárneho roka.

2.3 Dlžník sa zaväzuje použiť peňažné prostriedky na účel definovaný v článku 1 bod 1.2 a 1.3 tejto Zmluvy do konca roka 2020.

2.4 Odpustenie jednotlivých splátok návratnej finančnej výpomoci podľa bodu 2.2, ktoré je Dlžník povinný splácať Veriteľovi, je možné len na základe rozhodnutia vlády Slovenskej republiky podľa § 13 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z.

2.5 V súlade s § 7 ods. 1 písm. m) zákona č. 523/2004 Z. z. sa výnosy z poskytnutých finančných prostriedkov použijú na účel, na ktorý sú tieto prostriedky poskytnuté.

2.6 Každá platba realizovaná Dlžníkom v prospech Veriteľa podľa tejto Zmluvy bude mať variabilný symbol 20128xxxx.

2.7 Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť. O tejto skutočnosti je Dlžník povinný písomne informovať Veriteľa najmenej 10 pracovných dní vopred.

2.8 Zmluvné strany berú na vedomie, že omeškaním Dlžníka s úhradou čo aj len jednej ročnej splátky poskytnutej návratnej finančnej výpomoci o viac ako 60 kalendárnych dní sa stane ku dňu uplynutia 120-teho dňa odo dňa splatnosti splátky okamžite splatná celá suma nesplatennej návratnej finančnej výpomoci.

2.9 Zmluvné strany sa dohodli, že návratná finančná výpomoc bude Dlžníkovi poskytnutá bezúročne.

Článok 3

Práva a povinnosti zmluvných strán

3.1 Zmluvné strany sú povinné plniť svoje povinnosti alebo zabezpečiť ich splnenie alebo dodržanie, uvedené v Zmluve, najmä v jej bode 2.1 a 2.2, riadne a včas.

3.2 Dlžník zašle Veriteľovi prostredníctvom kontaktnej osoby Veriteľa avízo o vykonaní úhrady peňažných prostriedkov podľa článku 2 bod 2.2 tejto Zmluvy do piatich pracovných dní po vykonaní príslušnej platby.

3.3 Splátka sa považuje za uhradenú dňom pripísania na účet Ministerstva financií Slovenskej republiky, ktorý je uvedený v bode 2.2.

3.4 Dĺžník zodpovedá za to, že prijatím návratnej finančnej výpomoci nebudú prekročené limity dlhu a dlhovej služby Dĺžníka vyplývajúce z § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, t. j. dlh Dĺžníka neprekročí 50 % 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 Dĺžníkovi z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, o prostriedky poskytnuté z Európskej únie a o iné prostriedky zo zahraničia alebo o prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

3.5 V prípade zmeny identifikačných údajov Dĺžníka, uvedených v záhlaví tejto Zmluvy a zmeny bankového spojenia, je Dĺžník povinný ihneď (emailom) upovedomiť Veriteľa a následne doručiť na jeho adresu originál dokladu (resp. notársky overenú fotokópiu dokladu) o zmene.

3.6 Dĺžník sa zaväzuje poskytnutú návratnú finančnú výpomoc použiť výlučne v súlade s účelom a predmetom tejto Zmluvy. Návratná finančná výpomoc nemôže byť použitá na úhradu záväzkov po lehote splatnosti.

3.7 Ak Dĺžník naplní niektorú zo skutkových podstát porušenia finančnej disciplíny podľa § 31 zákona č. 523/2004 Z. z., je povinný znášať sankcie, ktoré mu budú uložené za porušenie finančnej disciplíny.

3.8 Dĺžník je povinný viesť osobitnú evidenciu o použití peňažných prostriedkov v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov tak, aby vedel spoľahlivo predložiť doklady, preukazujúce účel použitia návratnej finančnej výpomoci a dodržanie ostatných podmienok určených v Zmluve, orgánom vykonávajúcim kontrolu.

3.9 Dĺžník na základe žiadosti Veriteľa predloží účtovnú dokumentáciu preukazujúcu správnosť vynaložených výdavkov a potvrdzujúcu úhradu skutočne vynaložených peňažných prostriedkov, prípadne aj inú dokumentáciu.

3.10 Dĺžník zodpovedá za hospodárenie s peňažnými prostriedkami a je povinný pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia.

3.11 Dĺžník sa zaväzuje umožniť verifikáciu predložených údajov, kontrolu účelu návratnej finančnej výpomoci a kontrolu dodržiavania podmienok Zmluvy príslušným orgánom v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako aj zamestnancom Ministerstva financií Slovenskej republiky, Úradu vládneho auditu, Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky, a to počas celého obdobia trvania zmluvného vzťahu.

3.12 Dĺžník ako verejný obstarávateľ je povinný postupovať pri zadávaní zákaziek na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb, súťaží návrhov, zadávaní koncesí na stavebné práce, zadávaní koncesí na služby a správu vo verejnom obstarávaní podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

3.13 Akékoľvek oznámenie alebo iná formálna korešpondencia súvisiaca so Zmluvou musí byť realizovaná v písomnej forme, za ktorú sa pre účely tejto Zmluvy považuje listinná podoba a aj elektronická podoba v zmysle zákona č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o e-Governmente“). Korešpondencia musí byť podpísaná oprávnenou osobou.

Článok 4 Doručovanie

4.1 Doručenie sa rozumie prijatie zásielky Zmluvnou stranou, ktorej bola adresovaná na adresu Veriteľa alebo Dižníka.

4.2 Akékoľvek oznámenie alebo iná formálna korešpondencia súvisiaca so Zmluvou musí byť realizovaná v písomnej forme, za ktorú sa pre účely tejto Zmluvy považuje listinná podoba a v zmysle zákona o e-Governmente aj elektronická podoba. Korešpondencia musí byť podpísaná oprávnenou osobou.

4.3 V prípade elektronickej komunikácie sa elektronický dokument podpisuje mandátnym certifikátom kvalifikovaného elektronického podpisu alebo kvalifikovanou elektronickou pečatou v zmysle § 23 a násl. zákona o e-Governmente. Elektronické podanie a elektronický úradný dokument sa doručuje elektronicke, pričom miestom na elektronické doručovanie je aktivovaná elektronická schránka adresáta na portáli slovensko.sk podľa § 29 a násl. zákona o e-Governmente.

4.4 Za deň doručenia zásielky Zmluvnej strane, ktorej bola adresovaná sa považuje takisto deň

- a) v ktorom táto Zmluvná strana ju odoprela prijať,
- b) ktorým márne uplynula odberná lehota pre jej vyzdvihnutie si na pošte,
- c) v ktorý boia na nej zamestnancom pošty vyznačená poznámka, že "adresát sa odsťahoval", "adresát je neznámy" alebo iná poznámka, ktorá podľa poštového poriadku znamená nedoručiteľnosť zásielky alebo
- d) uloženia elektronickej úradnej správy do aktivovanej elektronickej schránky adresáta podľa § 32 ods. 5 zákona o e-Governmente.

4.5 Adresa pre doručovanie je uvedená v identifikačných údajoch zmluvných strán. Zmluvné strany sa zaväzujú bezodkladne oznámiť druhej Zmluvnej strane akúkoľvek zmenu údajov pre doručovanie.

Článok 5 Záverečné ustanovenia

5.1 Táto Zmluva sa uzatvára na dobu určitú do doby splnenia všetkých záväzkov Dižníka uhradiť poskytnutú návratnú finančnú výpomoc v zmysle príslušných ustanovení tejto Zmluvy.

5.2 Zmluva nadobúda platnosť dňom podpisu zmluvnými stranami a účinnosť dňom poskytnutia návratnej finančnej výpomoci Veriteľom, najskôr však dňom nasledujúcim po dni jej prvého zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv, vedenom Úradom vlády Slovenskej republiky.

5.3 Zmluvu je možné meniť a dopĺňať len na základe vzájomnej dohody Zmluvných strán formou písomných a očíslovaných dodatkov podpísaných Zmluvnými stranami, ktoré budú tvoriť neoddeliteľnú súčasť tejto Zmluvy.

5.4 V prípade akýchkoľvek nejasností alebo nedorozumení sa Zmluvné strany zaväzujú prednostne riešiť vzniknuté spory vzájomnou dohodou a až po neúspešných rokovaní sa obrátia so svojimi nárokmi na vecne a miestne príslušný súd Slovenskej republiky.

5.5 Zmluvné strany sa dohodli, že zmluvný vzťah založený touto Zmluvou sa bude riadiť počas celej doby trvania záväzkov z nej vyplývajúcich príslušnými ustanoveniami zákona č. 523/2004 Z. z., Obchodného zákonníka a súvisiacej platnej legislatívy Slovenskej republiky.

5.6 Táto Zmluva je vyhotovená v štyroch rovnopisoch, z ktorých každá zmluvná strana dostane po dva rovnopisy.

5.7 Zmluva je podkladom pre poukázanie peňažných prostriedkov na účet Dižníka, uvedený v tejto Zmluve.

5.8 Zmluvné strany vyhlasujú, že sa s ustanoveniami tejto Zmluvy riadne oboznámili, súhlasia s ich znením, na znak čoho túto Zmluvu slobodne a vážne podpisujú.

Bratislava Bratislava

za Ministerstvo financií Slovenskej republiky za hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava

.....

Radovan Majerský Matúš Vallo
generálny riaditeľ sekcie rozpočtovej politiky primátor

Výpis

zo ZOOM videokonferencie zasadnutia komisie finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta MsZ zo dňa 05.10.2020

k bodu

Návrh na schválenie podmienok návratnej finančnej výpomoci pri uzatvorení zmluvy s Ministerstvom financií SR

Návrh uznesenia

Komisia finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta predložený materiál prerokovala a **odporúča** MsZ

1. schváliť

1.1. Návrh na prijatie bezúročnej návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív v súlade s §13 zákona c. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, poskytovanej na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky c. 494 z 12. augusta 2020 v sume

výpadku dane z príjmov fyzických osôb podľa prognózy Ministerstva financií SR z júna

2020, a to 9 308 872,00 Eur, so štvorročnou splatnosťou istiny v rokoch 2024 – 2027.

1.2. Prijatie vládnej návratnej finančnej výpomoci v roku 2020 v súlade s podmienkami poskytovateľa.

2. splnomocniť

primátora hlavného mesta SR Bratislavy na podpísanie Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci, poskytovanej v súlade s §13 a nasl. zákona c. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 262 ods. 1 v spojení s § 269 ods.2 Obchodného zákonníka a zabezpečiť prijatie návratnej finančnej výpomoci v zmysle bodu 1 tohto uznesenia.

3. požiadať

primátora hlavného mesta SR Bratislavy, na obmedzenie čerpania účelového úveru k 31.12.2020, schváleného Uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy c. 485/2020 zo dňa 25.6.2020 na maximálnu sumu 5 000 000,00 Eur celkom z platnej úverovej zmluvy pre rok 2020 v prípade prijatia návratnej finančnej výpomoci podľa bodu 1.

Hlasovanie:

prítomní: 12, za: 12, proti: 0, zdržal sa: 0

Za správnosť opisu : Ing. Henrieta Mičúchová, v Bratislave, 05.10.2020

**Návrh na schválenie podmienok návratnej finančnej výpomoci pri uzatvorení zmluvy
s Ministerstvom financií SR**

Kód uzn.: 6.6.

Uznesenie 140/2020

zo dňa 08.10.2020

Mestská rada po prerokovaní materiálu

odporúča

Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy

1. schváliť

1.1. Návrh na prijatie bezúročnej návratnej finančnej 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, poskytovanej na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 494 z 12. augusta 2020 v sume výpadku dane z príjmov fyzických osôb podľa prognózy Ministerstva financií SR z júna 2020, a to 9 308 872,00 Eur, so štvorročnou splatnosťou istiny v rokoch 2024 – 2027,

1.2. Prijatie vládnej návratnej finančnej výpomoci v roku 2020 v súlade s podmienkami poskytovateľa,

2. splnomocniť

primátora hlavného mesta SR Bratislavy

na podpísanie Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci, poskytovanej v súlade s §13 a nasl. zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 262 ods. 1 v spojení s § 269 ods. 2 zákona SNR č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a zabezpečiť prijatie návratnej finančnej výpomoci v zmysle bodu 1 tohto uznesenia.

3. požiadať

primátora hlavného mesta SR Bratislavy

o obmedzenie čerpania účelového úveru k 31. 12. 2020, schváleného Uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 485/2020 zo dňa 25. 06. 2020 na maximálnu sumu 5 000 000,00 Eur celkom z platnej úverovej zmluvy na rok 2020 v prípade prijatia návratnej finančnej výpomoci podľa bodu 1 tohto uznesenia.

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Primaciálne nám. 1, P. O. Box 192, 814 99 Bratislava 1

Stanovisko mestského kontrolóra k dodržaniu zákonných podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania v roku 2020

Podľa ustanovenia § 5 ods. 2 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj ako „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) obec môže na plnenie svojich úloh použiť návratné zdroje financovania. Hlavné mesto SR Bratislava (ďalej HM SR Bratislava) návrhom rozpočtu na roky 2020-2022 prezentovalo záujem využiť v roku 2020 na plnenie svojich úloh a cieľov nové návratné zdroje financovania.

V roku 2020 už HM SR Bratislava:

1. načerpalo úver vo výške 12 500 000 Eur na základe uznesenia č. 424/2020 z 30.04.2020
2. refinancovalo úver vo výške 19 000 000 Eur na základe uznesenia č. 425/2020 z 30.04.2020
3. schválený úverový rámec od Československej obchodnej banky, a.s. vo výške 20 000 000 Eur, pričom načerpanie úveru vo výške 10 000 000 Eur bude v roku 2020 – uznesenie č.485/2020
4. kontokorentný úver od Československej obchodnej banky, a.s. vo výške 10 000 000 Eur, pričom sa počíta s jeho splatením k 31.12.2020 - uznesenie č.485/2020
5. kontokorentný úver od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vo výške 10 000 000 Eur, pričom sa počíta s jeho splatením k 31.12.2020 - uznesenie č.485/2020

Na MsR dňa 8.10.2020 bol predložený materiál „Návrh na schválenie podmienok návratnej finančnej výpomoci pre uzatvorenie zmluvy s MF SR“.

Cieľom predloženého materiálu je získanie návratnej finančnej výpomoci a to:

- prijatie bezúročnej návratnej finančnej 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, poskytovanej na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 494 z 12. augusta 2020 v sume výpadku dane z príjmov fyzických osôb podľa prognózy Ministerstva financií SR z júna 2020, a to 9 308 872,00 Eur, so štvorročnou splatnosťou istiny v rokoch 2024 – 2027,
- obmedzenie čerpania účelového úveru k 31.12.2020, schváleného Uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 485/2020 zo dňa 25.6.2020 na maximálnu sumu 5 000 000,00 Eur celkom z platnej úverovej zmluvy pre rok 2020.

1. Zákonné ustanovenia pri použití návratných zdrojov financovania

V zmysle ustanovenia § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. preveruje pred ich prijatím hlavný kontrolór obce.

Prípadné porušenie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania obcou podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. je hlavný kontrolór obce povinný bezodkladne oznámiť Ministerstvu financií Slovenskej republiky v zmysle § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z.

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

- a) celková suma dlhu obce neprekročí hranicu 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a,
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Obe podmienky musia byť splnené súčasne.

Podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. sa do celkovej sumy dlhu obce podľa odseku 7 nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých z bývalých štátnych fondov a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

2. Rozhodnutie o prijatí úveru

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

3. Overenie splnenia zákonných podmienok v zmysle §17 ods. 6 písm. a) a písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.

A. Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	328 842 382,90 Eur
B. Stav nesplatených úverov v komerčných bankách k 31.12.2020	150 144 833,32 Eur
Výška návratnej finančnej výpomoci zo ŠR k 31.12.2020	9 308 872,00 Eur
Záväzky z dodávateľských investičných úverov a ručiteľské záväzky HM SR Bratislavy	0,00 Eur
SPOLU.....	159 453 705,32 Eur
Celková suma dlhu k 31.12.2020	48,489%
B/A x 100% = 48,489%	
C. 60% skutočných bežných príjmov k 31.12.2019	
60% BP = 0,6 x A = 0,6 x 328 842 382,90 = 197 305 429,74 Eur	
C – B = 197 305 429,74 – 159 453 705,32 = 37 851 724,42 Eur	
Úverová rezerva k 31.12.2020 bude 37 851 724,42 Eur	
D. Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020	5 666 333,34 Eur
Výška splátky istiny k 31.12.2020	5 333 333,34 Eur
Výška splátky úroku k 31.12.2020	333 000,00 Eur

25% skutočných bežných príjmov k 31.12.2019 = 0,25 x A, pričom sú tieto príjmy ponížené o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z EÚ a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu, § 17 ods. 6, písm. b) zák. č. 583/2004, čiže vo výške 270 158 661,20 Eur.

Splátková rezerva

$0,25 \times (270\,158\,661,20 - 5\,666\,333,34) = 0,25 \times 264\,492\,327,86 = 66\,123\,081,965 \text{ Eur}$

Ukazovateľ splátkovej rezervy k 31.12.2020 by bol 66 123 081,965 Eur

E. Podiel ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka je

D/A ponížené x 100% = $5\,666\,333,34 / 270\,158\,661,20 \times 100\% = 2,097\%$, čo je menej ako 25%

Záverčné stanovisko mestského kontrolóra k žiadosti HM Bratislavy k prijatiu návratných zdrojov financovania

Na základe vykonaného preverenia konštatujem, že schválením prijatia bezúročnej návratnej finančnej 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, poskytovanej na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 494 z 12. augusta 2020 v sume výpadku dane z príjmov fyzických osôb podľa prognózy Ministerstva financií SR z júna 2020, a to 9 308 872,00 Eur, so štvorročnou splatnosťou istiny v rokoch 2024 – 2027 a zároveň obmedzením čerpania účelového úveru k 31.12.2020, schváleného Uznesením mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 485/2020 zo dňa 25.6.2020 na maximálnu sumu 5 000 000,00 Eur celkom z platnej úverovej zmluvy pre rok 2020 dodrží HM SR Bratislava podmienky pre prijatie návratných zdrojov financovania podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov tak, že celková suma dlhu mesta dosiahne 48,489 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a súčasne podľa ustanovenia § 17 ods. 6. písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. suma splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v príslušnom rozpočtovom roku dosiahne 2,097 % ponížených skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka 2019.

V Bratislave, 8.10.2020, MAG UMK 444989/2020



Ing. Marián Miškanin, PhD.
Mestský kontrolór