



# Mesto SABINOV

## KOMISIA FINANČNÁ A SPRÁVY MAJETKU

### ZÁPISNICA ZO ZASADNUTIA

Zápisnica zo zasadnutia komisie finančnej a správy majetku zo dňa

**dňa 23. októbra 2023 (pondelok) o 15,30 h**

Miesto: Mestský úrad Sabinov  
Miestnosť: Zasadacia MsR  
Prítomní: podľa prezenčnej listiny  
Ďalej prítomní: podľa prezenčnej listiny  
Program: podľa pozvánky

#### **k bodu č. 1. Otvorenie**

Rokovanie otvoril predseda komisie, Ing. Šoltys, ktorý konštatoval, že zo siedmich členov komisie sú prítomní 4 a komisia je uznášania schopná.

Následne predseda komisie prítomných oboznámil s programom rokovania. Program rokovania bol komisiou následne schválený.

- a. uznesenie:  
Komisia finančná a správy majetku schvaľuje program.
- b. hlasovanie:
- |            |   |
|------------|---|
| za:        | 4 |
| proti:     | 0 |
| zdržal sa: | 0 |

Uznesenie bolo schválené.

#### **k bodu č. 2. Návrh na IV. Zmenu rozpočtu mesta na rok 2023**

Návrh na IV. zmenu rozpočtu predstavila Ing. Semanová. Podrobne prešla s členmi komisie všetky navrhované zmeny a dôvody zmien.

Návrh na IV. zmenu rozpočtu je spracovaný ako prebytkový. Príjmy vo výške 21 619 126 € a výdavky sú rozpočtované vo výške 21 538 298 €.

Bežný rozpočet je deficitný a to z dôvodu, že v návrhu sú zapracované nevyčerpané dotácie z roku 2022 – dotácie spolu vo výške 316 361 €.

V predložennom návrhu sú zapracované :

- zvýšené nedaňové príjmy – v celkovej hodnote + 3050 €
- znížené granty a dotácie v celkovej hodnote -800 €, presun bežného príspevku od Nadácie SISP do kapitálových výdavkov
- znížené kapitálové príjmy – dotácia na projekt Zlepšenie technickej infraštruktúry – dotácia bude riešená formou refundácie v roku 2024.
- v príjmových finančných operáciách je zapracovaný úver na predfinancovanie projektu – Zlepšenie technickej infraštruktúry.
- vo výdavkovej časti sú úpravy rozpočtu - presun 15 000 € z kapitoly projekty na údržbu mestských komunikácií – polozenie asfaltového recyklátu z projektu na obnovu ciest ( časť komunikácie Priemyselná štvrť, časť komunikácie k Poľnému mlynu, za garážami pri trati za hasičskou zbrojnicou, časť komunikácie Pod Švabl'ovkou )



# Mesto SABINOV

## KOMISIA FINANČNÁ A SPRÁVY MAJETKU

### ZÁPISNICA ZO ZASADNUTIA

- presun z bežných výdavkov do kapitálových – projekt Sabinov v lese – edukačná zóna
- presun z bežných výdavkov do kapitálových – zakúpenie nového zabezpečovacieho systému ( poistná udalosť po zasiahnutí bleskom ).

Po schválení tohto návrhu bude zostatok na rezervnom fonde 139 941,02 €. Tak ako po tretej zmene rozpočtu.

a. uznesenie:

Komisia predložený materiál prerokovala a odporúča mestskému zastupiteľstvu schváliť návrh na IV. zmenu rozpočtu mesta na rok 2023.

b. hlasovanie:

za: ..... 5  
proti: ..... 0  
zdržal ..... 0  
sa: .....

Uznesenie bolo schválené. Na rokovanie prišiel ďalší člen komisie Mgr. Jozef Kolarčík.

#### **k bodu č. 3. Návrh na schválenie úveru na preklopenie obdobia do vyplatenia NFP – 2 projekty**

Dňa 29.6.2023 Mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí schválilo uznesením č. 69 financovanie projektu Modernizácia technického vybavenia interiérových priestorov Mestského kultúrneho strediska v Sabinove vo výške 190 934 € prostredníctvom návratných zdrojov financovania – krátkodobým preklenovacím bankovým úverom.

Predpoklad ukončenia projektu je november/2023.

**Tento projekt bude realizovať príspevková organizácia mesta Mestské kultúrne stredisko ul. Janka Borodáča 18, 083 01 Sabinov. Mesto Sabinov poskytnutý úver poskytne príspevkovej organizácii ako kapitálový transfer na preklopenie obdobia do vyplatenia NFP refundáciou. Po obdržaní NFP príspevková organizácia vráti poskytnutý kapitálový príspevok mestu Sabinov, ktoré splatí úver banke.**

Dňa 21.9.2023 Mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí schválilo uznesením č. 80 financovanie projektu Zlepšenie technickej infraštruktúry pre obyvateľov MRK v meste Sabinov vo výške 680 345 € prostredníctvom návratných zdrojov financovania – z externých úverových zdrojov na dobu do dvoch rokov.

Predpoklad ukončenia projektu je november/2023. To už mesto z dôvodu končiaceho sa programovacieho obdobia musí uhradiť výdavky za ukončené práce z vlastných zdrojov a následne žiadať o refundáciu. Ak by bol projekt ukončený do 30.9.2023 bolo by možné riešiť platbu predfinancovaním.

Následne boli oslovené bankové inštitúcie na predloženie ponúk na úver alebo inú alternatívu na preklopenie obdobia do vyplatenia NFP refundáciu v celkovej výške spolu 871 279 € s dobou splácania do 2 rokov. Mesto Sabinov oslovilo 6 bánk a v predloženej termíne prišli ponuky od troch bánk :

	úrok	Poplatky	
--	------	----------	--



# Mesto SABINOV

## KOMISIA FINANČNÁ A SPRÁVY MAJETKU

### ZÁPISNICA ZO ZASADNUTIA

	Výška úrokovej sadzby				za poskytnutie úveru	poplatky za administráciu a monitorovanie	Zabezpečenie úveru	Poradie v prípade fix
	1M EURIBOR	3M EURIBOR	6M EURIBOR	12M EURIBOR				
VUB banka - zo zdrojov EIB	+ 0,23 %	+ 0,23 %	+ 0,23 %	+ 0,23 %	0,00 €	0,00 €	bez zabezpečenia	1.
Slovenská sporiteľňa, a.s. – krátkodobý preklenovací úver				+0,25 %	200,00 €	0,00 €	bez zabezpečenia	2.
Slovenská sporiteľňa, a.s. – univerzálny municipálny úver	+0,27%				500,00 €	0,00 €	bez zabezpečenia	
Prima banka, a.s. – municipálny úver				+ 0,60 %	2178,00 €	0,1 % ročne zo zostatku istiny	bez zabezpečenia	3.

V predložených ponukách banky uviedli výšku 12 mesačného euriboru v rozmedzí od 4,198 p. a. do 4,228 p. a. v závislosti od dátumu pripravovanej ponuky.

Informácia o predpokladaných úrokoch :

Ak vychádzame z toho že úvery budeme čerpať jednorazovo čo predpokladám, keďže potrebuje zaplatiť do konca roka tak pri úvere vo výške 871 279,- EUR zaplatíte úroky v nasledujúcich výškach:

Pri: 1M EURIBOR-e: 35.653,- EUR  
3M EURIBOR-e: 36.637,- EUR  
6M EURIBOR-e: 37.753,- EUR  
12M EURIBOR-e: 38.353,- EUR

Vyššie uvedené sumy úrokov sú pri predpoklade, že sa úver bude čerpať 1 rok a zároveň, že nedôjde k zmene EURIBOR-u čo nie je reálne keďže sa neustále mení. Realita bude určite iná. Každý úver sa možno načerpá a určite splatí v inom čase, keďže NFP za tie 2 projekty určite neprídu v jednom termíne. Sú to teda len informatívne prepočty a už zajtra bude výška všetkých Euriborov iná.

Diskusia :

Po rozsiahlej diskusii sa členovia komisie zhodli na odporúčaní uzatvoriť zmluvu s bankou čo najskôr, z dôvodu predpokladaného nárastu úrokových sadziieb v novom roku a za podmienok 3 mesačného euriboru.

a. uznesenie:

Komisia predložený materiál prerokovala a odporúča mestskému zastupiteľstvu schváliť krátkodobý preklenovací úver na preklopenie obdobia do vyplatenia NFP vo výške 871 279 € v banke VUB, a.s. s ročným úročením 3Mesačný euribor + marža banky 0,23 %.

b. hlasovanie:

za: ..... 6  
proti: ..... 0  
zdržal ..... 0  
sa:



# Mesto SABINOV

## KOMISIA FINANČNÁ A SPRÁVY MAJETKU

### ZÁPISNICA ZO ZASADNUTIA

Uznesenie bolo schválené. Na rokovanie prišiel ďalší člen komisie prof. Ing. Juraj Ružbarský, PhD..

**k bodu č. 4. Informácia o vykonanom audite v spoločnosti Verejnoprospešné služby, spol. s r.o.**  
Členom komisie bola zaslaná Správa audítora. Táto správa audítora bola doplnená informáciami, ktoré poskytla audítorka a ktoré boli podkladom pre vyjadrenie záporného názoru audítora.

Výťah zo správy audítora :

#### Záporný názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Verejnoprospešné služby, spol. s r.o. Sabinov, Hollého 35, 083 01 Sabinov IČO: 31719953 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, z dôvodu zásadných nesprávností opísaných v odseku Základ pre záporný názor, priložená účtovná závierka neposkytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre záporný názor

Vzhľadom na to, že sme prijali zákazku na audit účtovnej závierky zostavenej za rok 2022 v priebehu roka 2023, nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré boli vykázané k 31. decembru 2022 v sume 29 313 € ani pozorovanie inventúry DHM, ktorý bol vykázaný k 31. decembru 2022 v sume 199 413 EUR.

Alternatívnymi postupmi sme sa však mohli presvedčiť o množstve a hodnote zásob a DHM na konci roka 2022.

Účtovná hodnota neobežného majetku k 31.12.2022 bola podľa účtovnej závierky vo výške 199 413,22 EUR. Alternatívnymi postupmi bola zistená účtovná zostatková hodnota neobežného majetku vo výške 102 391,69 EUR. Nadhodnotenie neobežného majetku o sumu 97 021,53 EUR.

Účet časového rozlíšenia 384 bol v účtovnej závierke nižší o sumu 5 937,64 EUR.

Spoločnosť má nesprávne nižšie odpisy za rok 2022 o 26 369 EUR a nižšie výnosy na účte 648 z časového rozlíšenia získaných cudzích zdrojov vo výške 14 062,28 EUR.

Hodnota zásob k 31.12.2022 bola podľa účtovnej závierky vo výške 29 313,23 EUR z čoho tvoria hodnotu 15 023,86 EUR zásoby v podobe pomocných látok, autosúčiastok, náhradných dielov, všeobecného materiálu, náradia, DHM a obalov, ktoré sa oproti stavu k 31.12.2021 a ani oproti stavu k 28.08.2023 vôbec nezmenili. Fyzickou prehliadkou skladov 28.08.2023 neboli takéto zásoby zistené.

Tieto sumy majú zásadný vplyv na účtovnú závierku a výsledok hospodárenia.



# Mesto SABINOV

## KOMISIA FINANČNÁ A SPRÁVY MAJETKU

### ZÁPISNICA ZO ZASADNUTIA

Dokladová inventúra k 31.12.2021 nebola predložená. Začiatkové stavy boli overené alternatívnymi postupmi. Zistené nesprávnosti na majetkových účtoch, účtoch zásob a časového rozlíšenia k 31.12.2021 zásadne ovplyvnili finančné výkazy za bežné obdobie.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Spoločnosť je stratová vo svojej prevádzkovej činnosti a má nedostatok kapitálu, čo vyvoláva neistoty o schopnosti spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. V nadväznosti na uvedené skutočnosti sa v účtovnej závierke nevykonali žiadne úpravy, ktoré by mohli vyplývať z riešenia tejto neistoty.

Diskusia – k danej téme prebehla rozsiahla diskusia. Boli predložené informácie o ďalších možných postupoch na riešenie tejto závažnej situácie. Na zasadnutie komisie bol prizvaný aj konateľ spoločnosti, ale nezúčastnil sa z dôvodu odcestovania. Záverom nebolo prijaté konkrétne riešenie a tento problém bude ešte predmetom diskusie komisie a aj poslancov.

a. uznesenie:

Komisia predložený materiál prerokovala, berie ho na vedomie a odporúča vedeniu mesta hľadať formy a alternatívy transformácie VPS v zmysle záverov z vykonaného auditu.

b. hlasovanie:

za:	.....	5
proti:	.....	0
zdržal	.....	0
sa:	.....	

Uznesenie bolo schválené. Z rokovania odišiel člen komisie Ing. Vladimír Štofaniák.

#### k bodu č. 5. Rôzne

V bode rôzne členovia komisie prejednali nasledovné :

- **VZN o miestnych daniach a poplatku za KO** – pripraviť návrh, analýzu - poplatok za komunálny odpad, doplniť daň z nehnuteľnosti za neudržiavané stavby, daň za rozvoj, doplniť „ lešenie „
- Spracovať a zaslať prehľad daní a poplatkov za okolité mestá
- Parkovacia politika mesta Sabinov – na nasledujúcu komisiu pozvať Ing. Ondírka, aby podal informácie o stave VZN, vstupné investície a ostatné informácie súvisiace s parkovacou politikou mesta
- Spracovať zoznam investičných akcií, ktoré boli realizované v roku 2023
- Nasledujúce stretnutie komisie bude o dva týždne 7.11.2023

#### k bodu č. 6. Záver

Predseda komisie Ing. Jaroslav Šoltys poďakoval za aktívnu účasť a korektný priebeh tohto rokovania.

V Sabinove, dňa: 25.10.2023

Spracoval/a:

Ing. Alžbeta Semanová, tajomníčka komisie

.....

Ing. Jaroslav Šoltys, predseda komisie

.....