

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava-Rusovce
dňa 17. 02. 2023

Použitie prostriedkov rezervného fondu na financovanie projektu „Rekonštrukcia a dostavba objektu jedálne ZŠ Rusovce s rozšírením účelu“

Predkladateľ:
Radovan Jenčík,
starosta

Materiál obsahuje:
1. Dôvodová správa

Spracovatelia:
Ing. Alexander Kitanovič, investičné činnosti
Ing. Pavol Holúbek, rozpočet a účtovníctvo

Návrh na uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje dočasné použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu MČ Bratislava-Rusovce na prefinancovanie projektu „Rekonštrukcia a dostavba objektu jedálne ZŠ Rusovce s rozšírením účelu“ do výšky 400.000 €, pričom tieto finančné prostriedky je možné použiť aj opakovane na úhradu výdavkov predmetného projektu. Finančné prostriedky budú vrátené na rezervný fond najneskôr po záverečnej platbe (záverečnom preplatení výdavkov) projektu zo strany Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR, prípadne skôr a to podľa potreby.

Dôvodová správa

Rezervný fond MČ Bratislava – Rusovce je možné podľa stanoviska ministerstva financií a zákona o rozpočtových pravidlách použiť na financovanie kapitálových výdavkov alebo na úhradu bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu. Na vyššie uvedené výdavky môže obec na základe rozhodnutia svojho zastupiteľstva použiť prostriedky rezervného fondu. Prostriedky rezervného fondu môže obec na základe rozhodnutia svojho zastupiteľstva použiť aj na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcich rozpočtových rokoch.

Schválením použitia prostriedkov z rezervného fondu dôjde k presunu prostriedkov na použitie v rozpočte MČ Bratislava – Rusovce na príjmovej strane (v prípade, ak by nebolo vrátenie prostriedkov na rezervný fond realizované do konca roka 2023). Predpokladáme však, že prostriedky budú vrátené do konca roka 2023.

Vzhľadom na prebiehajúce rokovania so zhotoviteľom PS STAVBY, s.r.o. s cieľom urovnať vzájomné zmluvné vzťahy, fakturáciu a úhrady, v súlade s požiadavkami pravidiel EÚ fondov a Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR (ďalej ako „MIRRI“) a samotného zhotoviteľa je nevyhnutné uhradiť faktúry zhotoviteľovi PS STAVBY, s.r.o. formou predfinancovania a predísť tak finančným škodám, ktoré nám spôsobili podpísané Dodatky č. 2 a č.3.

K časovému a vecnému rámcu, ktorý je v tejto dôvodovej správe zachytený je nutné uviesť niekoľko podstatných okolností, ktoré spôsobili, že bolo nutné hľadať so zhotoviteľom dohodu na riešení situácie, pod čím treba chápať požiadavku zhotoviteľa na úhradu doručených čiastkových faktúr za dielo. Základným aspektom v celom vzťahu je fakt, že mestská časť uzatvorila s dodávateľom už uvedený Dodatok č. 3, ktorý neobsahoval odkladaciu podmienku schvaľovania na MIRRI, teda jeho účinnosť nastala deň po jeho zverejnení v CRZ. Od tohto momentu vyhodnotil zhotoviteľ situáciu tak, že Dodatok č. 3 nahrádza v celkovej sume za dielo Dodatok č. 2 a keďže mestská časť nemala poistku v podobe schvaľovania na MIRRI v podobe odkladu jeho účinnosti, dožadoval sa zhotoviteľ úhrady vystavených faktúr. Už teda nebolo nutné a ani možné podľa názoru zhotoviteľa čakať na MIRRI, a mestská časť bola povinná plniť svoje záväzky hneď, niektoré sa tak dostali do omeškania s úhradou. V prípade neuhradenia vystavených faktúr zhotoviteľ opakovane navrhoval prerušenie stavebných prác, čoho dôsledkom by bolo ďalšie posunutie termínu dokončenia diela a nižšie popísaných dôsledkov z toho vyplývajúcich.

K vyššie uvedenému je potrebné doplniť, že podpisom Dodatku č. 3 boli odsúhlasené práce navyše a posun termínu dokončenia diela na 16 mesiacov, a to všetko bez súhlasu MIRRI a bez odkladacej podmienky, čo je o.i. v rozpore s metodickým usmernením MIRRI.

V situácii, kedy mestská časť stratila ochranu v podobe odkladu povinnosti uhrádzať faktúry dodávateľovi a to v spojení, že sa tak zároveň dialo spolu s navyšovaním ceny diela a predlžovaním termínu jeho dokončenia bez predchádzajúceho súhlasu MIRRI, bola táto okolnosť vyhodnotená, aj vzhľadom na situáciu v iných projektoch a správanie sa MIRRI voči iným samosprávam ako vysoko riziková a smerujúca k novej korekcii. Mestská časť už navyše jednu korekciu vo výške 5% v tomto projekte dostala. V prípade posunutia termínu

ukončenia stavby alebo iných vážnych porušení pravidiel hrozí korekcia (nepreplatenie) zo strany Ministerstva vo výške 25%-100% z celkovej ceny projektu. To by znamenalo, že by MČ Bratislava-Rusovce musela financovať celú stavbu a dôsledkom by boli veľké finančné problémy až nútená správa, čo projektová manažérka vyhodnotila ako vysoko pravdepodobné riziko, ktoré sa muselo eliminovať.

Ďalší dôsledok Dodatku č. 3 je že mestská časť umožnila dodávateľovi vystaviť a nárokovat' si úhrady faktúr v súčte takmer 700.000,- EUR, bez predchádzajúcej refundácie zo strany MIRRI, čo znamenalo ohrozenie finančnej rezervy mestskej časti. Vzhľadom na okolnosti sa ako možné riešenia javia rozpustenie rezervného fondu, prípadne využitie úverového rámca, ktorý by dočasne preklenul situáciu, v ktorej mestská časť bude čakať následne na refundáciu platby zo strany MIRRI.

Podpísaním Dodatku č.3 vzniklo vysoké riziko, že jednak bude vykonaná korekcia, prípadne dodatok č. 3 v jeho časti nebude schválený, teda ako prvý krok by MIRRI muselo najskôr odsúhlasiť jeho znenie a až následne by sa riešila refundácia faktúry. To všetko za situácie, kedy zhotoviteľ diela nemá uhradené faktúry vystavené podľa Dodatku č. 3, kde odklad platby nebol nastavený. Tým sa aj zhotoviteľ začal dostávať do finančnej tiesne, keďže ním vystavované faktúry neboli z vyššie uvedených dôvodov uhrádzané a navrhol prerušenie stavebných prác až do doby vyplatenia vystavených faktúr.

S ohľadom na všetky vyššie uvedené dôvody sme dospeli k záveru a následne k dohode so zhotoviteľom že Dodatok č. 3 sa vzájomnou dohodou zruší a nahradí novými Dodatkami č. 4 a č. 5.

Vzhľadom na dynamické zmeny situácie v projekte, nie je možné určiť presnú čiastku, ktorá bude „vypožičaná“ z rezervného fondu. Preto je uznesenie navrhnuté flexibilne, až do výšky 400.000,- EUR.