

MESTO FIĽAKOVO

Materiál na rokovanie pre:
Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

Správa o výsledku kontroly stavu a vývoja dlhu mesta Fiľakovo

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o výsledku kontroly stavu a vývoja dlhu mesta Fiľakovo

Predkladá:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Fiľakovo, jún 2021

1. Návrh na uznesenie:

Uznesenie č./2021

Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

A. berie na vedomie

správu hlavnej kontrolórky o výsledku kontroly stavu a vývoja dlhu mesta Fiľakovo

2. Dôvodová správa:

V zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 vykonala hlavná kontrolórka mesta Fil'akovo

kontrolu stavu a vývoja dlhu mesta Fil'akovo.

Predmet a účel kontroly:

- overiť či sú dodržané pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa 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 č. 583/2004“)
- sledovať stav a vývoj dlhu mesta Fil'akovo.

Povinnosťou hlavného kontrolóra okrem preverovania dodržiavania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania je sledovať počas celého rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce (§17 ods. 15 zákona č. 583/2004). V prípade porušenia podmienok ustanovených zákonom č. 583/2004 je hlavný kontrolór túto skutočnosť povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.

Pravidlá používania návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení §17 zákona č. 583/2004. Podľa citovaného ustanovenia mesto môže použiť návratné zdroje financovania len na úhradu kapitálových výdavkov.

Prehľad o návratných zdrojov financovania a úveroch mesta so stavom k 31.12.2020:

| Poskytovateľ | Číslo zmluvy | Dátum podpisu | Splatnosť | Schválená výška (EUR) | Účel | Zostatok k 31.12.2020 |
|----------------------------|--------------|---------------|------------|-----------------------|--|-----------------------|
| Prima Banka Slovensko a.s. | 25/055/10 | 13.07.2010 | 25.06.2024 | 280 000,00 | Financovanie projektov | 48 456,06 |
| VÚB, a.s. | 823/2017/UZ | 12.07.2017 | 20.08.2032 | 1 400 000,00 | rekonštrukcia a modernizácia budovy MsKS rekonštrukcia MK-FL výstavba novej mestskej tržnice rekonštrukcia a modernizácia budovy v športovom areáli rekonštrukcia a modernizácia MŠ Štúrova rekonštrukcia budovy ZUŠ na denný stacionár | 1 240 571,34 |
| VÚB, a.s. | 811/2019/UZ | 10.09.2019 | 05.09.2020 | 900 000,00 | Sprístupnenie a zveľaďovanie stredovekého hradu – preklenovací úver | 8 665,88 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|------------|------|------------|--|------------|
| ŠF RB | 606/1130/2000 | 19.10.2000 | 2030 | 53 110,00 | Dočasné nájomné byty pre neprispôsobivých Bottova | 29 211,72 |
| ŠF RB | 606/460/2008 | 17.04.2008 | 2028 | 294 961,00 | Prestavba zariadenia sociálnych služieb | 118 963,50 |
| ŠF RB | 600/44/2018 | 07.06.2018 | 2048 | 619 150,00 | Prestavba hotela na bytový dom – Mládežnícka 769/1 | 570 993,64 |

Kontrolou nebolo zistené porušenie zákonných pravidiel používania návratných zdrojov financovania.

Podľa § 17 ods. 7 a 8 zákona o RPÚS celkovú sumu dlhu obce tvorí:

- súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania,
- súhrn záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce.

Do celkovej sumy dlhu mesta k 31.12.2020 sa započítavajú záväzky:

| | |
|---|-------------------------|
| Záväzky z istín úverov (VÚB a.s., Prima Banka Slovensko a.s.) | 1 289 027,40 EUR |
| ŠF RB | 148 175,22 EUR |
| Pôžička od Filbyt, s.r.o. | 60 000,00 EUR |
| Záväzky z investičných dodávateľských úverov | 1 960,58 EUR |
| Ručiteľské záväzky mesta | 279 607,65 EUR |
| Celkový dlh mesta k 31.12.2019 | 1 778 770,85 EUR |

Splátky istín a splátky úrokov v roku 2020 predstavovali sumu **199 092,56 EUR**.

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona o RPÚS. Podľa citovaného ustanovenia 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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu (granty a transfery),

pričom platí, že obe podmienky musia byť splnené súčasne.

| | |
|--|-------------------------|
| Skutočné bežné príjmy roku 2019 | 9 565 440,28 EUR |
| Granty a transfery v roku 2019 | 3 782 092,53 EUR |
| Skutočné bežné príjmy roku 2019 znížené o granty a transfery | 5 783 347,75 EUR |
| Celkový dlh mesta k 31.12.2020 | 1 778 770,85 EUR |
| Splátky istín a splátky úrokov v roku 2020 | 199 092,56 EUR |

Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Celková suma dlhu / skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka x 100 = ma.
60%

$$1\,778\,770,85 / 9\,565\,440,28 \times 100 = \mathbf{18,59 \%}$$

Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

Splátky istín a splátky úrokov / skutočné bežné príjmy znížené o granty a transfery x 100 =
max. 25 %

$$168\,743,76 / 5\,783\,347,75 \times 100 = \mathbf{3,44 \%}$$

Vývoj podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania za posledné obdobie:

| Rok | Celková suma dlhu v EUR | Suma ročných splátok | Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka/ Bez transferov | § 17 ods. 6 písm. a) (v %) | § 17 ods. 6 písm. b) (v %) |
|------|-------------------------|----------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 2017 | 547 783,46 | 59 902,62 | 7 019 775,70/4 0544 92,62 | 7,80 | 1,48 |
| 2018 | 2 052 961,40 | 70 044,00 | 7 757 195,87/4 565 852,23 | 26,47 | 1,53 |
| 2019 | 1 954 281,67 | 168 743,76 | 8 410 378,65/5 076 891,22 | 23,24 | 3,32 |
| 2020 | 1 787 436,73 | 199 092,56 | 9 565 440,28/5 783 347,75 | 18,59 | 3,44 |

Kontrolou stavu a vývoja dlhu mesta neboli zistené žiadne nedostatky.