

MESTO FIĽAKOVO

Materiál na rokovanie pre:
Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

Správa o výsledku kontroly stavu a vývoja dlhu mesta Fiľakovo a kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o výsledku kontroly stavu a vývoja dlhu mesta Fiľakovo a kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

Predkladá:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Judita Mihályová
hlavná kontrolórka mesta

Fiľakovo, jún 2022

1. Návrh na uznesenie:

Uznesenie č./2022

Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

A. berie na vedomie

správu hlavnej kontrolórky o výsledku kontroly stavu a vývoja dlhu mesta Fiľakovo a kontroly dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

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 2022 vykonala hlavná kontrolórka mesta Filákovu

kontrolu stavu a vývoja dlhu mesta Filákovu a kontrolu dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

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 Filákovu
- priebežné sledovanie dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

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 31.12.2021:

Poskytovateľ	Číslo zmluvy	Dátum podpisu	Splatnosť	Schválená výška (EUR)	Účel	Zostatok k 31.12.2021
Prima Banka Slovensko a.s.	25/055/10	13.07.2010	25.06.2024	280 000,00	Financovanie projektov	34 584,06
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	1 134 246,95
ŠF RB	606/1130/2000	19.10.2000	2030	53 110,00	Dočasné nájomné byty pre neprispôsobivých Bottova	27 277,70

ŠF RB	606/460/2008	17.04.2008	2028	294 961,00	Prestavba zariadenia sociálnych služieb	103 813,72
ŠF RB	600/44/2018	07.06.2018	2048	619 150,00	Prestavba hotela na bytový dom – Mládežnícka 769/1	550 355,20

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 31.12.2021 sa započítavajú záväzky:

Záväzky z istín úverov (VÚB a.s., Prima Banka Slovensko a.s.)	1 168 831,01 EUR
ŠF RB	131 091,42 EUR
Ručiteľské záväzky mesta	279 607,65 EUR
Návratná finančná výpomoc z MF SR (COVID-19)	235 000,00 EUR
Celkový dlh mesta k 31.12.2021	1 814 530,08 EUR

Splátky istín a splátky úrokov v roku 2021 predstavovali sumu **229 046,54 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 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 2020	9 541 982,48 EUR
Granty a transfery v roku 2020	4 143 852,58 EUR
Skutočné bežné príjmy roku 2020 znížené o granty a transfery	5 398 156,90 EUR
Celkový dlh mesta k 31.12.2021	1 814 530,08 EUR
Splátky istín a splátky úrokov v roku 2021	229 046,54 EUR

Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

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

$$1\,814\,530,08 / 9\,541\,982,48 \times 100 = \mathbf{19,02\%}$$

Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

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

$$229\,046,54 / 5\,398\,156,90 \times 100 = 4,24 \%$$

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	1 778 770,85	199 092,56	9 565 440,28/5 783 347,75	18,59	3,44
2021	1 814 530,08	229 046,54	9 541 982,48/5 398 156,90	19,02	4,24

Stav dlhu mesta a dodržanie podmienok v zmysle § 17 ods. 6 RPÚS k 31.05.2022

Skutočné bežné príjmy roku 2021	10 044 321,16 EUR
Granty a transfery v roku 2021	4 472 984,61 EUR
Skutočné bežné príjmy roku 2021 znížené o granty a transfery	5 570 336,55 EUR
Celkový dlh mesta k 31.05.2022	1 757 163,71 EUR
Ročné splátky istín a úrokov v 2022	139 770,24 EUR

Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

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

$$1\,757\,163,71 / 10\,044\,321,16 \times 100 = 17,49 \%$$

Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

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

$$139\,770,24 / 5\,570\,336,55 \times 100 = 2,50 \%$$

Mesto Filákovovo dodržiava pravidlá rozpočtového hospodárenia uvedené v § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celková zadlženosť mesta, úverové zaťaženie a miera zadlženosti sa pokladá za nízku a mesto má predpoklady v budúcom období k získaniu ďalších cudzích zdrojov financovania.

Kontrolou stavu a vývoja dlhu mesta neboli zistené žiadne nedostatky.