

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 Filľakovo

kontrolu stavu a vývoja dlhu mesta Filľakovo.

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 Filľakovo.

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.