

	MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA	Číslo poradia: 12
	14. DECEMBER 2022	Číslo spisu: MsÚ-2022/8496

Správa o výsledku kontroly
dodržania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - úveru
z Environmentálneho fondu.

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správu o výsledku kontroly dodržania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - úveru z Environmentálneho fondu.

Materiál sa doručuje:

1. Primátor mesta
2. Zástupca primátora mesta
3. Poslanci mestského zastupiteľstva
4. Hlavný kontrolór mesta Brezna
5. Prednosta mestského úradu
6. Vedúci odborov mestského úradu
7. Zapisovateľka

Počet príloh:

Predkladá: Ing. Ingrid Konečná Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:
Vypracoval: Ing. Ingrid Konečná Veverková Funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNO
14. DECEMBER 2022

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 12

Správa o výsledku kontroly dodržania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - úveru z Environmentálneho fondu.

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno

I/ berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly dodržania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania
- úveru z Environmentálneho fondu.

Správa o výsledku kontroly

V súlade s ustanovením § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vykonala Ing. Ingrid Konečná Veverková, hlavná kontrolórka mesta kontrolu dodržania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania - úveru z Environmentálneho fondu.

Predmet a cieľ kontroly:

- overiť či sú dodržané pravidlá prijímania 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“)

Mesto pristupuje k prijatiu návratných zdrojov financovania - úveru v súlade so zákonom č. 587/2004 Z. z. o Environmentálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Základné podmienky poskytovanej podpory formou úveru z Environmentálneho fondu sú najmä:

- a) úroková sadzba vo výške 0,1 % p. a.,
- b) splatnosť úveru od 3 do 20 rokov,
- c) bez ďalších poplatkov za poskytnutie úveru, predčasné splátky alebo za monitoring úveru,
- d) oprávnené obdobie k čerpaniu úveru z Environmentálneho fondu je do 12 kalendárnych mesiacov od podpisu úverovej zmluvy.

Mesto pristupuje k prijatiu úveru z Environmentálneho fondu z dôvodu potreby finančných prostriedkov na zabezpečenie plynulej realizácie investičných akcií mesta. Mesto navrhuje prijať úver z Environmentálneho fondu vo výške 5 363 153 €, z toho 5 304 647,00 € bude použitých na realizovanie investičných akcií v roku 2023 a 58 506,00 € bude mesto žiadať na refundáciu výdavkov, ktoré boli už čiastočne realizované v roku 2022 a budú pokračovať aj v roku 2023.

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení §17 ods.6 zákona. Podľa citovaného ustanovenia obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak

- a) celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku 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 v príslušnom rozpočtovom roku 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.

Mesto pristupuje k prijatiu návratných zdrojov financovania – úveru z Environmentálneho fondu, ktorého výška nevstupuje do celkovej sumy dlhu a z tohto dôvodu je hlavnou kontrolórkou preverené len splnenie podmienky podľa §17 ods.6 písm. b) zákona.

MsÚ k prevereniu dodržania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru z Environmentálneho fondu podľa ustanovenia § 17 ods. 6 písm. b) zákona poskytol nasledovné údaje:

1. Výška prijímaného úveru z Environmentálneho fondu: 5 363 153,00 €
2. Suma splátok prijímaného úveru z Environmentálneho fondu v r. 2023: 202 709 €

v tom:

- istina vo výške 197 209 €
- úrok vo výške 5 500 €

3. Suma splátok návratných zdrojov financovania, splátok z investičných dodávateľských úverov, splátok prijímaného úveru z Environmentálneho fondu, vrátane úhrady výnosov v roku 2023: 2 021 496 €

v tom:

- istina vo výške 1 923 812 € (v tom - 197 209 € – nový úver, 666 016 € – staré úvery, 900 000 € – kontokorentný úver a 160 587 € – úvery ŠFRB)
- úroky vo výške 97 684 € (v tom – 5 000 € – nový úver, 38 386 € – staré úvery, 2 000 € – kontokorentný úver a 51 798 € – úvery ŠFRB).

Mesto môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania – úver z Environmentálneho fondu, len ak suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Zákonné podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania v podmienkach mesta v roku 2022:

Rok	Suma splátok vrátane výnosov v roku 2022	Skutočné bežné príjmy bez transferov k 31.12.2021	§17 ods.6 písm. b)
2022	menej ako 3 053 762 €	12 215 048,83 €	25 %

Mesto môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 3 053 762 €, t. j. 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

V čase preverenia splnenia podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania – úveru z Environmentálneho fondu nie sú známe skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka znížené o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu (roka 2022).

Dlhová služba mesta v roku 2022:

Suma splátok vrátane výnosov v roku 2022	Skutočné bežné príjmy bez transferov k 31.12.2021	§17 ods.6 písm. b)
1 732 959,90 €	12 215 048,83 €	14,19 %

Podmienky na prijatie úveru z Environmentálneho fondu v roku 2023 - v splátkach návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov sú zahrnuté splátky, vrátane úhrady výnosov z úveru z Environmentálneho fondu za rok 2023, avšak overenie sa vykonáva k skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka zníženým o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu:

Suma splátok vrátane výnosov v roku 2023	Skutočné bežné príjmy bez transferov k 31.12.2021	§17 ods.6 písm. b)
2 021 496 €	12 215 048,83 €	16,55 %

Hlavná kontrolórka konštatuje, že návratné zdroje financovania – úver z Environmentálneho fondu mesto môže prijať, nakoľko podmienka na prijatie návratných zdrojov financovania podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona je v roku 2022 a bude aj v roku 2023 mestom splnená.

Hlavná kontrolórka po ukončení rozpočtového roka 2022 vykoná kontrolu stavu a vývoja dlhu aj so zohľadnením preverovaného úveru z Environmentálneho fondu.