

Stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania

Na základe ustanovenia §17 ods.14 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór preveruje dodržiavanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

Podľa §17 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách môže obec použiť návratné zdroje financovania len na úhradu kapitálových výdavkov.

Podľa §17 ods.6 predmetného zákona môže obec 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 v príslušnom rozpočtovom roku 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

V súlade s §17 ods.15 zákona č.583/2004 Z.z. v platnom znení sledujem počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu Mesta podľa dostupných údajov z účtovnej evidencie. Mesto v návrhu rozpočtu na rok 2017 nepredpokladalo čerpať úverové zdroje. Vychádzajúc z údajov uvedených v záverečnom účte Mesta za rok 2016, účtovnej evidencie k 31.5.2017 a teraz predkladaného návrhu na prijatie úveru vo výške 850 000€ Vám predkladám stanovisko k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania:

A.: Bežné príjmy Mesta za rok 2016: **28 834 221,00 €**

B.: Celková suma dlhu Mesta:

K 31.12.2016 boli evidované:

1. komerčné úvery:	3 735 706,75 €
2. dodávateľské úvery:	6 698 060,98 €
3. leasingy:	70 180,72 €
4. úroky:	91 754,43 €

K 31.7.2017 sú v účtovnej evidencii Mesta evidované:

1. komerčné úvery	3 084 872,73 €
2. dodávateľské úvery	5 366 230,69 €
3. leasingy	52 312,24 €
SPOLU	8 503 415,66 €

C: Ročné splátky istín a úrokov:

V rozpočte Mesta na rok 2017 (v RO č. 4) sú rozpočtované prostriedky na:

1. splátky úrokov:	203 000 €
2. splácanie istín:	1 298 450 €
3. splácanie dodávateľských úverov:	2 147 110 €
<hr/>	
SPOLU	3 648 560 €

D: Celková posudzovaná suma dlhu Mesta:

Evidovaný dlh Mesta **k 31.7.2017** je 8 503 415,66 €, čo predstavuje 29,49 % z bežných príjmov roka 2016.

Za predpokladu prijatia úveru v objeme 850 000 € a teraz predkladaného návrhu na prijatie úveru v objeme **300 000 €** je predpoklad navýšenia dlhu Mesta na 9 653 415,66 € pri abstrahovaní priebežných splátok istín. Celková suma dlhu Mesta bude tvoriť **33,48 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka.

Suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov je na rok 2017 predpokladaná v objeme 3 648 560 €.

Bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka v objeme 28 834 221 € znížené o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a iné prostriedky zo zahraničia v objeme 8 488 779 + 43 266 = 8 532 045 €, tvoria základ pre výpočet podmienky možnosti prijatia cudzích zdrojov: $3\,648\,560 / 20\,302\,176 = 17,97\%$.

Na základe hore uvedeného a v súlade s § 17 ods.14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č.583/2004 Z. z. v platnom znení **konštatujem**, že:

- Podmienka neprekročenia celkovej sumy dlhu Mesta v hodnote 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka **je splnená**.
- Podmienka neprekročenia sumy ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v hodnote 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu **je splnená**.

V Michalovciach, dňa 10. 8. 2017

Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka