

## Obsah

|  |    |
|--|----|
| Úvod.....  | 2  |
| 1 .Legislatíva.....  | 2  |
| 2 .Rozpočet Mesta Banská Bystrica .....  | 2  |
| 3 .Plnenie rozpočtu.....   | 2  |
| 3.1. Štruktúra príjmovej časti rozpočtu.....   | 3  |
| 3.1.1.Príjmy bežného rozpočtu.....   | 3  |
| 3.1.2.Príjmy kapitálového rozpočtu.....  | 7  |
| 3.1.3.Príjmové finančné operácie.....  | 8  |
| 3.2. Štruktúra výdavkovej časti rozpočtu.....  | 8  |
| 3.2.1.Hodnotenie plnenia programového rozpočtu.....  | 8  |
| 4 .Prehľad usporiadania finančných vzťahov Mesta so štátnym rozpočtom a s ostatnými prijatými a poskytnutými dotáciami a grantami za rok 2013..... | 13 |
| 5.Bilancia aktív a pasív.....  | 14 |
| 6 .Stav a vývoj dlhu Mesta .....   | 15 |
| 7.Vyčíslenie a usporiadanie rozpočtového hospodárenia.....   | 17 |
| 7.1. Hospodárenie počas rozpočtového provizória .....  | 17 |
| 7.2. Usporiadanie rozpočtového hospodárenia .....  | 17 |
| 8 .Tvorba a použitie peňažných fondov.....   | 22 |
| 9 .Hospodárenie rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta. ....  | 22 |
| 9.1. Hospodárenie rozpočtových organizácií .....   | 23 |
| 9.2. Hospodárenie príspevkových organizácií .....  | 24 |
| 10 .Podnikateľská činnosť Mesta .....  | 30 |
| 11 .Prehľad o poskytnutých zárukách .....  | 30 |
| 12 .Prílohy.....   | 30 |
| 13 .Zoznam grafov.....   | 30 |
| 14 .Zoznam tabuliek.....   | 31 |

## Úvod

Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2013 je zostavený v štruktúre, ktorú stanovuje zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Obsahuje komplexný prehľad rozpočtového hospodárenia, hodnotenie plnenia programov, prehľad o usporiadaní finančných vzťahov Mesta so štátnym rozpočtom a ostatnými prijatými dotáciami a grantmi, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti a údaje o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta.

### 1 . Legislatíva

Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2013 je zostavený v súlade s § 16 odsek 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, na základe ktorého je Mesto povinné zostaviť po skončení rozpočtového roka záverečný účet. Návrh záverečného účtu musí Mesto prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Ďalej je zostavený v súlade so Zásadami rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica č. ZD 08/2014, ktoré boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 1324/2014 dňa 08. apríla 2014.

### 2 . Rozpočet Mesta Banská Bystrica

Rozpočet Mesta Banská Bystrica na rok 2013 bol schválený dňa 05.03.2013 uznesením Mestského zastupiteľstva č. 831/2013.

Rozpočet bol v roku 2013 upravovaný deviatimi zmenami rozpočtu, z ktorých 5 bolo schválených primátorom a 4 boli schválené Mestským zastupiteľstvom. Celkovo bolo v priebehu roka 2013 vykonaných 127 rozpočtových opatrení, čo spôsobilo nárast príjmovej a výdavkovej strany rozpočtu o 2 475 827 Eur na úroveň 50 401 827 Eur, kde:

- upravený rozpočet bežných príjmov predstavuje 44 558 256 Eur,
- upravený rozpočet bežných výdavkov predstavuje 43 944 943 Eur,
- upravený rozpočet kapitálových príjmov predstavuje 3 145 451 Eur,
- upravený rozpočet kapitálových výdavkov predstavuje 5 319 981 Eur.

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií predstavoval v roku 2013 sumu 2 698 120 Eur a rozpočet výdavkových finančných operácií predstavoval sumu 1 136 903 Eur.

### 3 . Plnenie rozpočtu

Príjmová časť rozpočtu bola v roku 2013 plnená na 95,27 %. Výdavková časť rozpočtu bola čerpaná na úrovni 92,22 %. K 31.12.2013 hospodáril Mesto Banská Bystrica s prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu v sume 897 225 Eur (nie je zohľadnené vylúčenie účelovo určených prostriedkov). Plnenie príjmovej časti k 31.12.2013 dosiahlo 48 018 785 Eur a výdavková časť 46 481 003 Eur po zapojení finančných operácií, čím vznikol kladný zostatok hospodárenia v sume 1 537 781 Eur (nie je zohľadnené vylúčenie účelovo určených prostriedkov).

Príjmy bežného rozpočtu dosiahli 98,51 %, čo predstavuje 43 896 243 Eur a výdavky bežného

rozpočtu boli realizované v sume 42 721 311 Eur na úrovni 97,22 % z plánovaných výdavkov. To spôsobilo prebytkové hospodárenie bežného rozpočtu v sume 1 174 932 Eur.

Kapitálové príjmy boli plnené na 76,18 %, čo predstavuje 2 396 238 Eur a kapitálové výdavky boli plnené na 50,26 %, teda sumu 2 673 945 Eur. Vzhľadom na uvedené plnenie kapitálových príjmov a výdavkov predstavoval schodok kapitálového rozpočtu v roku 2013 sumu 277 707 Eur.

Prebytkové hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu bolo na úrovni 897 225 Eur. Do rozpočtu boli v priebehu roka 2013 zapájané príjmové finančné operácie v celkovej sume 1 726 303 Eur. Z toho vyplýva, že rozpočet príjmových finančných operácií bol plnený na 63,98 %. Výdavkové finančné operácie boli zapojené do rozpočtu v celkovej sume 1 085 747 Eur, pričom boli plnené na 95,50 %. V nasledujúcej tabuľke uvádzame prehľad plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov vrátane finančných operácií.

Tabuľka č. 1: Plnenie rozpočtu v roku 2013

| <b>Bežný rozpočet</b>      |                   |                   |                   |               |                          |                   |                   |                   |               |  |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--|
| Prijmy                     | Schválený         | Upravený          | Plnenie           | % plnenia     | Výdavky                  | Schválený         | Upravený          | Plnenie           | % plnenia     |  |
| Bežné príjmy spolu         | 43 874 437        | 44 558 256        | 43 896 243        | 98,51%        | Bežné výdavky spolu      | 42 809 534        | 43 944 943        | 42 721 311        | 97,22%        |  |
| <b>Kapitálový rozpočet</b> |                   |                   |                   |               |                          |                   |                   |                   |               |  |
| Prijmy                     | Schválený         | Upravený          | Plnenie           | % plnenia     | Výdavky                  | Schválený         | Upravený          | Plnenie           | % plnenia     |  |
| Kapitálové príjmy spolu    | 1 928 226         | 3 145 451         | 2 396 238         | 76,18%        | Kapitálové výdavky spolu | 3 979 563         | 5 319 981         | 2 673 945         | 50,26%        |  |
| <b>Finančné operácie</b>   |                   |                   |                   |               |                          |                   |                   |                   |               |  |
| Prijmy                     | Schválený         | Upravený          | Plnenie           | % plnenia     | Výdavky                  | Schválený         | Upravený          | Plnenie           | % plnenia     |  |
| Príjmy FO spolu            | 2 123 337         | 2 698 120         | 1 726 303         | 63,98%        | Výdavky FO spolu         | 1 136 903         | 1 136 903         | 1 085 747         | 95,50%        |  |
| <b>Rozpočet celkom</b>     |                   |                   |                   |               |                          |                   |                   |                   |               |  |
| <b>Príjmy celkom</b>       | <b>47 926 000</b> | <b>50 401 827</b> | <b>48 018 785</b> | <b>95,27%</b> | <b>Výdavky celkom</b>    | <b>47 926 000</b> | <b>50 401 827</b> | <b>46 481 003</b> | <b>92,22%</b> |  |

### 3.1. Štruktúra príjmovej časti rozpočtu

Rozpočet bežných a kapitálových príjmov v roku 2013 bol schválený na úrovni 45 802 663 Eur. V priebehu roka bol rozpočtovými opatreniami navýšený na 47 703 707 Eur. K 31.12.2013 predstavovalo plnenie rozpočtu bežných a kapitálových príjmov sumu 46 292 482 Eur, čo je 97,04 % z upraveného rozpočtu. Upravený rozpočet príjmov po zapojení finančných operácií predstavoval sumu 50 401 827. Plnenie príjmovej časti k 31.12.2013 bolo 48 018 785 Eur (95,27%).

#### 3.1.1. Príjmy bežného rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu tvorili daňové, nedaňové príjmy, granty a transfery. Daňové príjmy sú najväčšou príjmovou položkou v rozpočte Mesta.

##### Daňové príjmy

Daňové príjmy tvorili v roku 2013 66,61% z príjmov bežného rozpočtu. V tabuľke č. 2 uvádzame prehľad plnenia rozpočtu daňových príjmov v roku 2013.

Tabuľka č. 2: Daňové príjmy za rok 2013

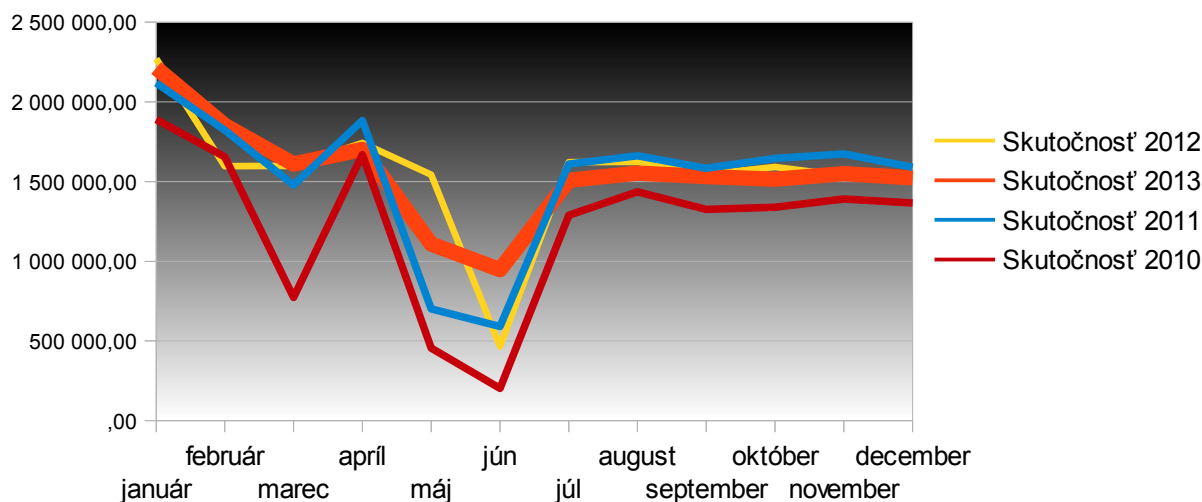
| Daňové príjmy                                 | Schválený         | Upravený          | Skutočnosť        | % plnenia     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Spolu</b>                                  | <b>29 586 970</b> | <b>29 497 720</b> | <b>29 240 348</b> | <b>99,13%</b> |
| Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku | 19 070 000        | 18 893 750        | 18 614 886        | 98,52%        |
| Daň z príjmov fyzickej osoby                  | 19 070 000        | 18 893 750        | 18 614 886        | 98,52%        |
| Dane z majetku                                | 6 200 000         | 6 200 000         | 6 367 808         | 102,71%       |
| Daň z nehnuteľností                           | 6 200 000         | 6 200 000         | 6 367 808         | 102,71%       |
| Dane za tovary a služby                       | 4 316 970         | 4 403 970         | 4 235 710         | 96,18%        |
| Dane za špecifické služby                     | 4 315 800         | 4 402 800         | 4 234 536         | 96,18%        |
| Dane z povolenia na výkon činnosti            | 1 170             | 1 170             | 1 174             | 100,32%       |
| Sankcie uložené v daňovom konaní              | 0                 | 0                 | 21 944            |               |

Najvyššiu položku daňových príjmov tvoria podielové dane, tzn. výnos dane z príjmov fyzických osôb pre mesto pridelovaný na základe nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších noviel.

V nasledujúcom grafe uvádzame vývoj príjmov z podielových daní od roku 2010. Na základe grafu č. 1 môžeme konštatovať podobný vývoj uvedených príjmov v rokoch 2010 až 2013.

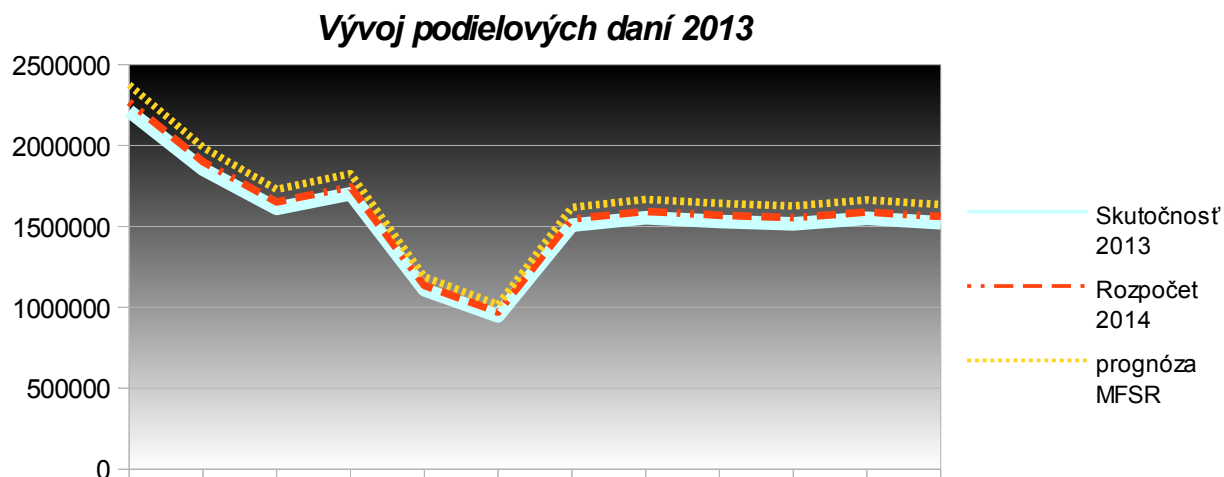
Graf č. 1: Vývoj príjmov z podielových daní v rokoch 2010 až 2013

#### Podielové dane z príjmov - vývoj 2010 až 2013



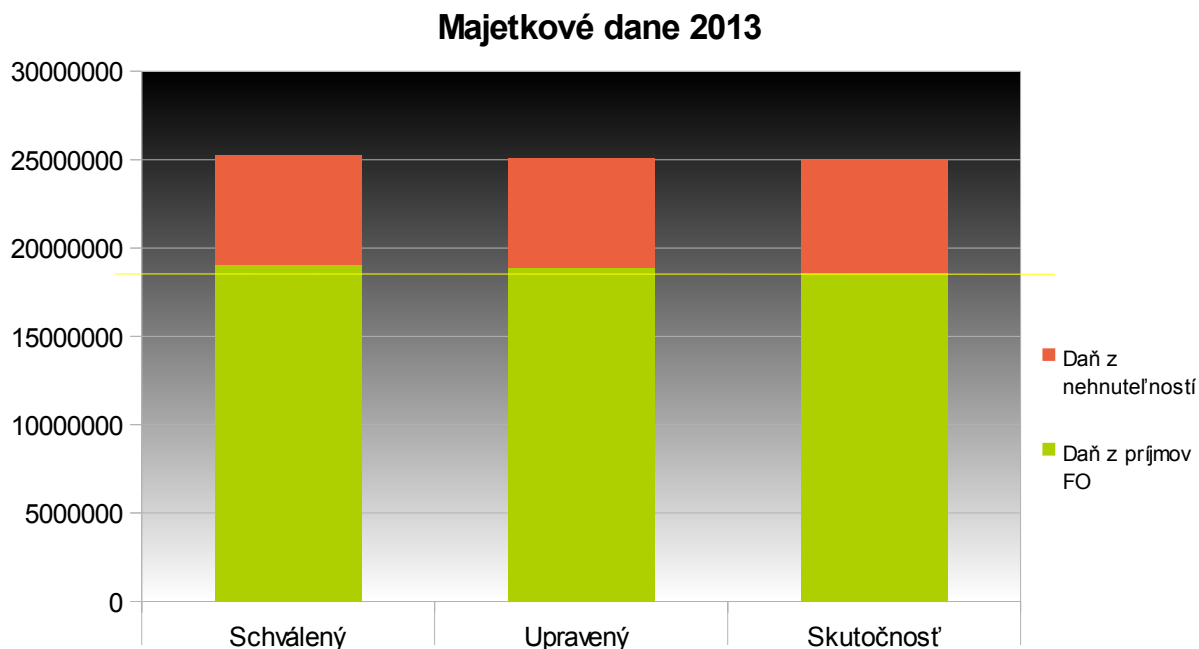
Prognóza Ministerstva financií z júla 2013, v ktorej bol aktualizovaný podiel výnosu z dane z príjmov FO na rok 2014 avizoval v porovnaní so schváleným rozpočtom nižší príjem o 334 230 Eur. Z toho dôvodu Mesto pristúpilo k úprave rozpočtu príjmu z podielových daní. Nasledujúci graf zaznamenáva vývoj príjmu z podielových daní oproti rozpočtu a prognóze MF SR v priebehu roka 2013.

Graf č. 2: Vývoj príjmov z podielových daní v priebehu roka 2013



Daň z nehnuteľností predstavovala v roku 2013 príjem v sume 6 367 808 Eur, čo prekročilo predpokladané plnenie o 2,71 %. Oproti roku 2012 došlo k nárastu v plnení príjmov z dane z nehnuteľností, a to o 3,01 %. Skutočnosť, že došlo k nárastu, je podmienená platnosťou Všeobecno záväzného nariadenia Mesta č. 17/2011, ktoré ustanovuje vyššie sadzby dane.

Graf č. 3: Majetkové dane 2013



Ostatné dane predstavovali 4 235 710 Eur, čo je nárast oproti roku 2012 o 14,28 %. Tieto príjmy tvorili v roku 2013 hlavne príjmy z poplatkov za komunálny odpad, príjmy z daní a poplatkov za psa, za predajné automaty, užívanie verejného priestranstva, trvalé parkovanie, za dobývací priestor a príjmy zo zrušených miestnych poplatkov.

V nasledujúcom grafe uvádzame vývoj príjmov z miestnych daní a poplatkov podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov.

### Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy tvorili v roku 2013 11,54 % bežných príjmov. V nasledujúcej tabuľke uvádzame štruktúru nedaňových príjmov v roku 2013.

Tabuľka č. 3: Nedaňové príjmy za rok 2013

| Nedaňové príjmy                                       | Schválený        | Upravený         | Skutočnosť       | % plnenia      |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Spolu</b>  | <b>4 544 774</b> | <b>4 975 316</b> | <b>5 065 511</b> | <b>101,81%</b> |
| Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku           | 1 113 296        | 1 225 949        | 1 328 185        | 108,34%        |
| Príjmy z podnikania                                   | 308 319          | 378 819          | 375 536          | 99,13%         |
| Príjmy z vlastníctva                                  | 804 977          | 847 130          | 952 649          | 112,46%        |
| Administratívne poplatky a iné poplatky a platby      | 3 001 933        | 3 089 278        | 2 835 264        | 91,78%         |
| Administratívne poplatky                              | 541 916          | 690 916          | 581 602          | 84,18%         |
| Pokuty, penále a iné sankcie                          | 122 000          | 122 750          | 65 366           | 53,25%         |
| Poplatky a platby z nepriem. a náh. predaja a služieb | 2 333 517        | 2 271 112        | 2 186 107        | 96,26%         |
| Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby        | 4 500            | 4 500            | 2 188            | 48,62%         |
| Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov         | 8 000            | 8 008            | 839              | 10,48%         |
| Z vkladov   | 8 000            | 8 008            | 839              | 10,48%         |
| Iné nedaňové príjmy                                   | 421 545          | 652 081          | 901 224          | 138,21%        |
| vrátené neoprávnené použité, zadržané prostriedky     | 0                | 0                | 4 856            |                |
| Ostatné príjmy  | 421 545          | 652 081          | 896 368          | 137,46%        |

Príjmy z podnikania a vlastníctva predstavovali 1 328 185 Eur. Ich najvyššou položkou boli príjmy z prenájmu budov a priestorov, ktoré tvorili 952 649 Eur.

Výber administratívnych poplatkov podlieha zákonu č. 145/1995 Zb. o správnych poplatkoch v zmysle neskorších predpisov. Podľa tohto zákona sem patria poplatky za vyhotovenie a overenie matričných dokladov, vyhotovenie odpisu a výpisu z úradných kníh, územné rozhodnutia, stavebné povolenia, rozhodnutia o odstránení a zmene využitia stavby, kolaudačné rozhodnutia, vydanie rybárskeho lístka a podobne.

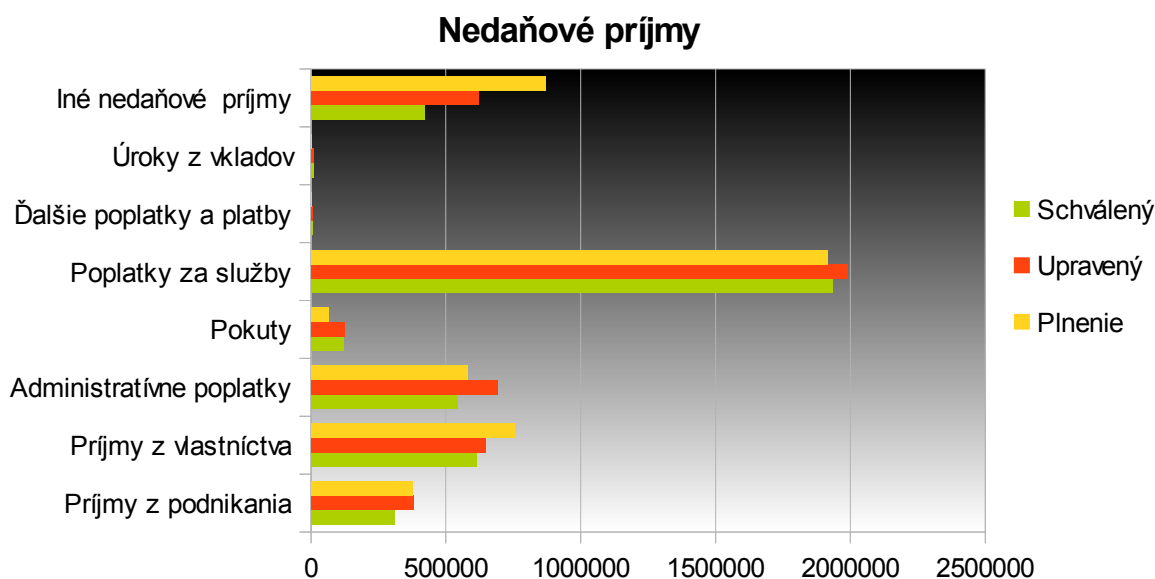
Príjmy z iných poplatkov a platieb tvorili v roku 2013 príjmy z pokút vyrúbených Mestskou políciou v objeme 65 366 Eur.

Príjmy za poskytnuté služby v zmysle VZN č. 07/20111 o úhradách za sociálne služby v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Banská Bystrica v hodnote 901 891 Eur a platby za služby v predškolských zariadeniach (úhrady za stravu, režia a príspevky rodičov na jasle a materské školy) predstavovali 999 401 Eur.

Úroky z vkladov sa v roku 2013 podieľali na bežných príjmoch sumou 839 Eur, čo je 7,7 násobný pokles oproti roku 2013. Ich výšku ovplyvňuje úroková miera na vkladových účtoch a krátkodobých vkladoch a výška poplatkov.

Iné nedaňové príjmy predstavujú príjmy z poplatkov z výťažku stávkových hier a podobných hier, ktoré splňajú všetky podmienky prevádzkovania podľa zákona o hazardných hrách v sume 901 224 Eur. Samotné výťažky z hazardných hier boli v roku 2013 vo výške 300 824 Eur.

Graf č. 4: Nedaňové príjmy 2013



## Granty a transfery

Tabuľka č. 4: Granty a transfery za rok 2013

| Granty a transfery                        | Schválený | Upravený   | Skutočnosť |
|---|-----------|------------|------------|
| Tuzemské bežné granty a transfery         | 9 742 693 | 10 085 220 | 9 590 384  |
| Granty                                    | 3 597     | 60 483     | 51 201     |
| Transfery v rámci sektora verejnej správy | 9 739 096 | 10 024 737 | 9 539 182  |

Granty sú tvorené zo sponzorských prostriedkov, či iných finančných darov. V roku 2013 predstavovali sumu 51 201 Eur, v porovnaní s rokom 2012 sme zaznamenali pokles o 59,94 %.

Bežné tuzemské transfery predstavujú príjmy z prostriedkov štátneho rozpočtu, rozpočtu vyššieho územného celku, štátnych fondov alebo z rozpočtov iných miest a obcí na Slovensku. Najväčšou položkou z bežných transferov zo štátneho rozpočtu tvorili transfery na mzdy a bežné výdavky základných škôl.

Príjem zo zahraničných transferov Mesto Banská Bystrica v priebehu roka 2013 neeviduje.

### 3.1.2. Príjmy kapitálového rozpočtu

Rozpočet kapitálových príjmov v roku 2013 bol schválený na úrovni 1 928 226 Eur. V priebehu roka bol rozpočtovými opatreniami navýšený na sumu 3 145 451 Eur. Skutočná výška kapitálových príjmov v roku 2013 predstavovala 2 396 238 Eur. Nízke plnenie kapitálových výdavkov ovplyvnila hlavne skutočnosť, že Mesto očakávalo príjem finančných prostriedkov na projekt KOMUCE. Štruktúru kapitálových príjmov za rok 2013 uvádzame v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka č. 5: Kapitálové príjmy za rok 2013

| Kapitálové príjmy                            | Schválený | Upravený  | Skutočnosť |
|--|-----------|-----------|------------|
| Kapitálové príjmy                            | 701 000   | 976 000   | 1 113 863  |
| Príjem z predaja kapitálových aktív          | 1 000     | 201 000   | 312 087    |
| Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív | 700 000   | 775 000   | 801 777    |
| Tuzemské kapitálové granty a transfery       | 1 227 226 | 2 169 451 | 1 282 375  |
| Transfery v rámci verejnej správy            | 1 227 226 | 2 169 451 | 1 282 375  |

Rozpočet kapitálových príjmov tvoria nedaňové príjmy z odpredaja majetku. Príjem z predaja kapitálových aktív predstavoval 312 087 Eur a príjem z predaja pozemkov predstavoval 801 777 Eur. Plnenie nedaňových príjmov predstavovalo 114,13 %.

Kapitálové transfery v rámci verejnej správy v roku 2013 boli na úrovni 1 282 375 Eur, čo predstavuje 59,11% oproti očakávanej skutočnosti.

### 3.1.3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet príjmových finančných operácií bol v roku 2013 schválený na úrovni 2 123 337 Eur. V priebehu roka bola táto suma upravená na 2 698 120 Eur, pričom plnenie bolo 63,98 %.

Príjmy z finančných operácií v roku 2013 dosiahli 1 726 303 Eur. Najväčšou príjmovou finančnou transakciou bol príjem z úveru na projekt „Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ Moskovskej“ vo výške 1 058 000 Eur s tým, že v priebehu nasledujúcom roku 2014 bol uvedený úver z väčšej časti splatený mimoriadnou splátkou z prijatej refundácie vo výške 95 % vynaložených výdavkov.

## 3.2. Štruktúra výdavkovej časti rozpočtu

Schválený rozpočet bežných a kapitálových výdavkov v roku 2013 bol zostavený na úrovni 46 789 097 Eur, pričom v priebehu roka bol úpravami navýšený na sumu 49 264 924 Eur. V roku 2013 boli skutočne realizované bežné a kapitálové výdavky rozpočtu na úrovni 45 395 256 Eur. Upravený rozpočet výdavkov po zapojení finančných operácií predstavoval 50 401 827 Eur. Plnenie výdavkovej časti rozpočtu dosiahlo k 31.12.2013 46 401 827 Eur.

### 3.2.1. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu

Výdavková časť rozpočtu Mesta pozostáva zo šestnástich programov, v rámci ktorých sú výdavky realizované. V tabuľke č. 6 uvádzame prehľad plnenia rozpočtu za rok 2013 v štruktúre podľa jednotlivých programov.



Tabuľka č. 6: Plnenie programového rozpočtu za rok 2013

| Program                             | Schválený<br>2013 | Upravený<br>2013  | Skutočnosť<br>k 31.12.2013 | Percento<br>plnenia |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| 1. Plánovanie, manažment a kontrola | 547 618           | 547 662           | 495 351                    | 90,45%              |
| 2. Propagácia a marketing           | 308 129           | 310 914           | 254 529                    | 81,86%              |
| 3. Interné služby                   | 3 496 194         | 3 737 228         | 2 346 068                  | 62,78%              |
| 4. Služby občanom                   | 906 683           | 909 004           | 922 046                    | 101,43%             |
| 5. Bezpečnosť, právo a poriadok     | 1 163 041         | 1 176 499         | 1 150 620                  | 97,80%              |
| 6. Odpadové hospodárstvo            | 3 646 000         | 3 749 200         | 3 703 995                  | 98,79%              |
| 7. Miestne komunikácie              | 3 051 859         | 3 316 467         | 3 138 638                  | 94,64%              |
| 8. Doprava                          | 4 409 584         | 4 254 315         | 4 156 122                  | 97,69%              |
| 9. Verejné osvetlenie               | 749 000           | 877 000           | 870 607                    | 99,27%              |
| 10. Vzdelávanie                     | 18 801 491        | 19 273 551        | 18 566 661                 | 96,33%              |
| 11. Šport                           | 1 527 383         | 2 557 383         | 1 549 972                  | 60,61%              |
| 12. Kultúra                         | 519 298           | 534 558           | 469 004                    | 87,74%              |
| 13. Prostredie pre život            | 1 208 565         | 1 269 730         | 1 203 343                  | 94,77%              |
| 14. Bývanie                         | 245 426           | 242 059           | 241 774                    | 99,88%              |
| 15. Sociálna služba                 | 1 613 795         | 1 704 144         | 1 427 003                  | 83,74%              |
| 16. Administratíva                  | 5 731 934         | 5 942 113         | 5 985 270                  | 100,73%             |
| <b>SPOLU</b>                        | <b>47 926 000</b> | <b>50 401 827</b> | <b>46 481 003</b>          | <b>92,22%</b>       |

Celkové plnenie výdavkovej časti rozpočtu v roku 2013 bolo na úrovni 92,22 %. Najnižšie čerpanie bolo v rámci programu 14. Bývanie, a to v objeme 241 774 Eur. Najvyššie čerpanie bolo v programe 10. Vzdelávanie v objeme 18 566 661 Eur a v programe 16. Administratíva v objeme 5 985 270 Eur.

Graf č. 5: Plnenie programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica za rok 2013



V rámci programu **1. Plánovanie, manažment a kontrola** bolo v roku 2013 najvyššie plnenie v podprograme 1.6 Útvar hlavného architekta, a to až 50,46 % z celkových výdavkov realizovaných v tomto programe. Výdavky realizované v rámci tohto podprogramu slúžia na pokrytie bežných výdavkov Útvaru hlavného architekta. Plnenie programu 1. Plánovanie, manažment a kontrola ovplyvnilo nízke plnenie prvku 1.2.1. Strategické plánovanie, kde upravený rozpočet výdavkov na rok 2013 predstavoval 5 000 Eur, pričom realizované výdavky boli len na úrovni 15,20 % z upraveného rozpočtu.

Program **2. Propagácia a marketing** zahŕňa výdavky na prezentáciu mesta, Informačné centrum, Kroniku mesta, partnerské mestá a medzinárodnú spoluprácu. Najvyššou výdavkovou položkou boli výdavky na propagáciu a prezentáciu mesta v sume 179 803 Eur, čo je 70,64 % z výdavkov realizovaných v tomto programe. Na Informačné centrum bolo z rozpočtu Mesta vynaložených 69 072 Eur.

Zámerom programu **3. Interné služby** je zabezpečiť flexibilitnú a kvalitnú činnosť samosprávy mesta prostredníctvom efektívnych a účinných interných služieb. U plánovaných výdavkov predstavovalo plnenie 62,78 %. V rámci tohto programu boli v roku 2013 výdavky štruktúrované nasledovne :

|   |               |
|---|---------------|
| – právne služby                                       | 87 116 Eur    |
| – činnosť orgánov mesta                               | 227 130 Eur   |
| – materiálové zabezpečenie úradu                      | 229 227 Eur   |
| – správa a evidencia majetku                          | 1 482 270 Eur |
| – vzdelávanie zamestnancov mesta                      | 12 990 Eur    |
| – autodoprava   | 36 743 Eur    |
| – sieť MsÚ a organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti | 185 898 Eur   |
| – zabezpečenie úkonov spojených s voľbami             | 84 694 Eur    |

Najvyššou položkou boli výdavky na správu a evidenciu nehnuteľného majetku, a to najmä na energie , opravy, rutinnú a štandardnú údržbu a výdavky na služby.

V roku 2013 bolo na program **4. Služby občanom** vynaložených 101,43 % z plánovaných výdavkov. Najvyššie výdavky boli realizované v podprograme 4.12 Elektronické služby, pričom boli vynaložené na financovanie elektronizácie verejnej správy vo výške 425 196 Eur (kapitálové výdavky).

V rámci programu **5. Bezpečnosť, právo a poriadok** sa realizujú výdavky súvisiace s hliadkovaním, kamerovým systémom, prevenciu, vzdelávaním a odbornou prípravou príslušníkov MsP, civilnou obranou, požiarou ochranou a výdavky na Karanténnu stanicu. Tieto výdavky boli plnené na 97,80 % z plánovaných výdavkov. Celkové realizované výdavky v tomto programe predstavovali za rok 2013 1 150 620 Eur. Najvyššie výdavky boli realizované v podprograme 5.1.1 Hliadkovanie, a to v sume 1 036 717 Eur vynaložených na mzdy mestských policajtov.

V programe **6. Odpadové hospodárstvo** sa v priebehu roka realizovali najmä výdavky na zabezpečenie odvozu komunálneho odpadu od fyzických a právnických osôb. Výdavky v tomto

programe predstavovali v roku 2013 sumu 3 703 995 Eur, čo je 98,79 % z plánovaných výdavkov. Najvyššie výdavky boli spojené s uložením odpadu od fyzických osôb (919 353 Eur) a s odvozom odpadu fyzických osôb (898 661 Eur).

Výdavky na výstavbu a rekonštrukciu miestnych komunikácií, opravu miestnych komunikácií, správu a údržbu miestnych komunikácií, svetelné signalizácie a cestný právny orgán boli v roku 2013 realizované v programe **7. Miestne komunikácie**. Z plánovaných výdavkov predstavovalo plnenie tohto programu 94,64 %. Najvyššie náklady boli realizované v rámci podprogramu 7.2 Oprava miestnych komunikácií v sume 1 515 401 Eur, z čoho 91,75 % výdavkov bolo vynaložených na opravu miestnych komunikácií.

Program **8. Doprava** obsahuje výdavky spojené so zabezpečením autobusovej dopravy, citybusov a trolejbusovej dopravy. V roku 2013 predstavovalo plnenie v rámci programu 97,69 % plánovaných výdavkov. Najvyššie výdavky boli vynaložené v rámci podprogramu 8.1 Autobusová doprava v sume 1 969 807 Eur. Toto čerpanie bolo tvorené príspevkom na bežné výdavky autobusovej dopravy.

V roku 2013 realizovalo Mesto Banská Bystrica v rámci programu **9. Verejné osvetlenie** úhradu elektrickej energie pre verejné osvetlenie v sume 687 121 Eur, čo bolo najvyššou výdavkovou položkou tohto programu. Zvyšné výdavky boli vynaložené na opravy, údržbu a rekonštrukcie verejného osvetlenia.

V programe **10. Vzdelávanie** bol realizovaný najvyšší objem výdavkov, a to až 39,94 % z celkových realizovaných výdavkov v roku 2013. Program bol plnený na 96,33 % plánovaných výdavkov. Výdavky boli v roku 2013 v rámci programu členené v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 7: členenie výdavkov v rámci programu Vzdelávanie

|                        |  | Schválený         | Upravený          | Skutočnosť        |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>10. Vzdelávanie</b> |  | <b>18 801 491</b> | <b>19 273 551</b> | <b>18 566 661</b> |
| 10.1.                  | Materské školy                           | 3 944 704         | 3 983 095         | 3 708 054         |
| 10.2.                  | Školské stravovanie v materských školách | 1 168 060         | 1 180 932         | 1 162 683         |
| 10.3.                  | Základné školy                           | 10 958 343        | 11 416 970        | 11 058 876        |
| 10.4.                  | Podpora výchovno-vzdelávacích činností   | 157 860           | 177 757           | 161 884           |
| 10.5.                  | Podpora neštátnych školských zariadení   | 1 173 997         | 1 173 997         | 1 154 587         |
| 10.6.                  | Školský úrad                             | 45 669            | 41 078            | 36 345            |
| 10.7.                  | Mestské detské jasle                     | 299 788           | 263 628           | 258 437           |
| 10.8.                  | Dotácia pre deti v hmotnej núdzi         | 35 000            | 35 000            | 25 902            |
| 10.9.                  | Základná umelecká škola J. Cikkeru       | 1 018 070         | 1 001 094         | 999 894           |

V rámci **11. Šport** boli v roku 2013 výdavky vynakladané na športovú infraštruktúru, športové zariadenia, podujatia, podporu športu grantovým systémom a pre príspevkovú organizáciu Správa športových a telovýchovných zariadení. Z plánovaných výdavkov bolo realizovaných 60,61 %. Najvyššou výdavkovou položkou boli výdavky na športovú infraštruktúru (45/46% výdavkov vynaložených na šport za rok 2013) a príspevky príspevkovej organizácii Správa športových a

telovýchovných zariadení v sume 570 000 Eur, čo je 36,77 % výdavkov vynakladaných na šport za rok 2013.

Mesto realizovalo v rámci programu **12. Kultúra** viacero kultúrnych podujatí, zabezpečovalo opravu a údržbu kultúrnych pamiatok, poskytovalo podporu kultúry grantovým systémom. Program bol plnený na 87,74 %. V rámci tohto programu poskytlo Mesto príspevok na prevádzku príspevkovej organizácii Park kultúry a oddychu, ktorý predstavoval 179 504 Eur, čo je 38,27 % z výdavkov vynaložených v roku 2013 na kultúru.

Výdavky realizované v programe **13. Prostredie pre život** boli vynakladané na fontány, verejné hodiny, údržbu vodných tokov, verejné pieskoviská a ihriská, údržbu a výsadbu mestskej zelene, deratizáciu mesta, hluk a ovzdušie a mestský mobiliár. Program bol plnený na 94,77 % z plánovaných výdavkov. Najvyššie výdavky boli vynaložené v podprograme 13.5 Údržba a výsadba mestskej zelene v sume 595 276 Eur (49,47% z celkových výdavkov vynakladaných na prostredie pre život). Prevádzkový príspevok pre ZAaRES bol poskytnutý vo výške 450 000 Eur.

Z programu **14. Bývanie** je financovaná správa a evidencia mestských bytov, bytový fond – nájomné byty a Štátny fond rozvoja bývania. Skutočné výdavky predstavovali 241 774 Eur. Najviac financií bolo vynakladaných na bytový fond, a to v sume 210 564 čo je 87,09 % zo skutočných výdavkov realizovaných v tomto programe. Najmenej výdavkov bolo vynakladaných na správu a evidenciu mestských bytov a to v sume 7 418 Eur (3,07% z programu 14). Výdavky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti ŠFRB boli hradené z transferu zo štátneho rozpočtu vo výške 23 793 Eur.

Program **15. Sociálna služba** obsahuje výdavky na zabezpečenie komplexnej starostlivosti o sociálne znevýhodnené skupiny obyvateľov. Program bol plnený na 83,74 %. Najvyššie výdavky boli realizované v podprograme 15.1 Pobytové sociálne služby v sume 688 405 Eur. Prehľad výdavkov je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 8: Prehľad výdavkov na sociálne služby za rok 2013

|                            |  | Schválený        | Upravený         | Skutočnosť       |
|----------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>15. Sociálna služba</b> |  | <b>1 613 795</b> | <b>1 704 144</b> | <b>1 427 003</b> |
| 15.1.                      | Pobytové sociálne služby                           | 779 030          | 730 625          | 688 405          |
| 15.2.                      | Ambulantné a terénne sociálne služby               | 442 530          | 426 520          | 401 810          |
| 15.3.                      | Dotácie organizáciám poskytujúcim sociálne služby  | 8 000            | 4 000            | 3 999            |
| 15.4.                      | Pomoc pri riešení nepriaznivých životných situácií | 150 840          | 156 858          | 124 657          |
| 15.5.                      | Štátne sociálne dávky – prídavky na dieťa          | 10 000           | 10 924           | 5 746            |

V programe **16. Administratíva** boli v roku 2013 realizované výdavky v objeme 5 985 270 Eur, čo predstavovalo 100,73 % z plánovaných výdavkov. Po programe 10. Vzdelávanie je druhým najnákladnejším programom. Obsahuje výdavky, ktoré nepriradené k ostatným programom. V porovnaní s minulým rokom je program administratíva v roku 2013 na úrovni 56,65%. Dôvodom tohto poklesu je minuloročný prechod do inej banky spolu s refinancovaním úverov.

#### 4. Prehľad usporiadania finančných vzťahov Mesta so ŠR a s ostatnými prijatými a poskytnutými dotáciami a grantami za rok 2013

V zmysle § 16 ods. 2 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy boli k 31.12.2013 vysporiadané vzťahy Mesta s prijatými finančnými prostriedkami zo štátneho rozpočtu s ostatnými dotáciami a grantmi. Rozdiel medzi poskytnutou a skutočne použitou sumou finančných prostriedkov bol vrátený jeho poskytovateľovi na začiatku roka 2013 a ostatné nedočerpané účelové finančné prostriedky, ktoré možno dočerpať v roku 2013 boli v nedočerpanej sume zaradené do rozpočtu Mesta na rok 2013.

Tabuľka č. 9: Prehľad prijatých bežných a kapitálových grantov a transferov v roku 2013

| Ú Č E L  | Eur              |
|--|------------------|
| <b>Bežné granty a transfery</b>  |                  |
| ➤ granty poskytnuté základným a materským školám                                   | 36 580           |
| ➤ grant v rámci projektu Partnerstvá Comenius                                      | 521              |
| ➤ príspevok od Lesy SR „š. p., na obnovu časti povrchu MK na ulici Mičinská cesta. | 14 000           |
| ➤ grant pre MsP  | 100              |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky základných škôl s právnou subjektivitou                  | 7 439 445        |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky základnej škole bez právnej subjektivity                 | 39 902           |
| ➤ na dofinancovanie originálnych kompetencií                                       | 249 688          |
| ➤ na projekty realizované v základných školách                                     | 132 886          |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky školského úradu  | 38 591           |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky matriky  | 66 587           |
| ➤ transfer zo ŠR pre predškolákov v materských školách                             | 111 407          |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky stavebného úradu   | 77 238           |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky na úseku evidencie obyvateľstva                          | 26 326           |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky na úseku starostlivosti o životné prostredie             | 8 715            |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky na úseku ŠFRB  | 23 793           |
| ➤ na mzdy a bežné výdavky na úseku pozemných komunikácií                           | 4 366            |
| ➤ transfer zo ŠR na sociálne služby (Kotva, Tymián)                                | 78 480           |
| ➤ na aktiváciu nezamestnaných  | 2 250            |
| ➤ transfer zo ŠR na sociálne služby  | 856 797          |
| ➤ transfery na sociálne služby od obcí   | 623              |
| ➤ projekt „Biocesnak“  | 4 500            |
| ➤ projekt „Od dávok k platenej práci“ - spolufinancovanie zo ŠR a EÚ               | 121 953          |
| ➤ transfer od ÚPSVaR – rodinné prídavky  | 5 671            |
| ➤ transfer z ÚPSVaR na štátne soc. dávky pre deti z rodín v hmotnej núdzi          | 33 015           |
| ➤ chránené pracovisko  | 11 894           |
| ➤ na voľby do orgánov samosprávnych krajov   | 88 480           |
| ➤ na projekt v oblasti prevencie kriminality                                       | 554              |
| ➤ na riešenie kritickéj situácie cestnej infraštruktúry po zime                    | 45 441           |
| ➤ príspevok z recyklačného fondu   | 64 155           |
| ➤ príspevok na údržbu vojnových hrobov   | 2 368            |
| ➤ odmeny skladníkom  | 802              |
| ➤ transfer z ministerstva vnútra na revízie  | 2 372            |
| ➤ na ROEP  | 884              |
| ➤ <b>SPOLU bežné granty a transfery</b>  | <b>9 590 384</b> |
| <b>Kapitálové granty a transfery:</b>  |                  |
| ➤ transfer na osvetlenie ihriska pri ZŠ SNP  | 8 225            |
| ➤ projekt Komuce   | 274 150          |
| ➤ transfer na rekonštrukciu Zimného štadióna                                       | 1 000 000        |
| <b>SPOLU kapitálové granty a transfery</b>   | <b>1 282 375</b> |

Okrem dotácií pre príspevkové a rozpočtové organizácie poskytla samospráva zo svojho

rozpočtu dotácie rôznym fyzickým aj právnickým osobám. Zoznam poskytnutých dotácií je uvedený v prílohách č. 11 a č. 12 .

Mesto Banská Bystrica je zriaďovateľom troch príspevkových organizácií. Na základe § 24 ods. 9 Zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov má príspevková organizácia po uplynutí rozpočtového roka povinnosť vykonať zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa a so štátnym rozpočtom.

V tabuľke č. 10 uvádzame informácie o výške príspevkov smerovaných príspevkovým organizáciám.

Tabuľka č. 10: Prehľad príspevkov pre príspevkové organizácie za rok 2013

|                       | PKO     | SSTZM   | ZARES   |
|-----------------------|---------|---------|---------|
| prevádzkový príspevok | 207 600 | 570 000 | 450 000 |
| čerpanie              | 179 504 | 570 000 | 450 000 |
| vrátené               | 28 096  | 0       | 0       |
| ostatné príspevky     | 72 000  | 48 000  | 744 390 |
| čerpanie              | 72 000  | 48 000  | 705 321 |
| vrátené               | 0       | 0       | 0       |

7600 Eur viazanie

## 5. Bilancia aktív a pasív

Tabuľka č. 11: Bilancia aktív a pasív Mesta Banská Bystrica (Eur)

| AKTÍVA                      | Netto 31.12.2013  | Netto 31.12.2012   |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Spolu majetok</b>        | <b>120 690,86</b> | <b>267 859 032</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>     |                   | 249 550 690,14     |
| Dlhodobý nehmotný majetok   | 1 728 545,96      | 995 614,00         |
| Dlhodobý hmotný majetok     | 186 703 593,14    | 210 601 763,16     |
| Dlhodobý finančný majetok   | 37 613 334,49     | 37 953 312,98      |
| <b>Obežný majetok</b>       |                   | 18 209 873,64      |
| Zásoby                      | 46 237,42         | 49 155,20          |
| Zúčtovacie vzťahy           | 11 316 669,06     | 12 270 526,39      |
| Dlhodobé pohľadávky         | 1 120 071,64      | 1 297 757,01       |
| Krátkodobé pohľadávky       | 2 888 944,73      | 2 198 578,00       |
| Finančný majetok            | 3 407 575,82      | 2 393 857,04       |
| <b>Prechodné účty aktív</b> | <b>120 690,86</b> | <b>98 467,81</b>   |

| <b>PASÍVA</b>                               | <b>Netto 31.12.2013</b> | <b>Netto 31.12.2012</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>       | <b>244 945 663,12</b>   | <b>267 859 032</b>      |
| <b>Vlastné imanie</b>                       | 200 533 321,61          | 226 295 829,52          |
| Oceňovacie rozdiely                         | 1 734 774,33            | 1 734 774,33            |
| Kapitálové fondy                            | 0,00                    | 0,00                    |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov        | 214 036 611,58          | 240 530 559,28          |
| Výsledok hospodárenia za ÚO                 | -15 238 064,30          | -15 969 504,09          |
| <b>Záväzky</b>                              | 41 587 636,77           | 38 455 971,36           |
| Rezervy                                     | 16 889 750,49           | 15 544 055,91           |
| Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy | 1 159 906,52            | 277 275,61              |
| Dlhodobé záväzky                            | 7 780 820,89            | 7 576 457,02            |
| Krátkodobé záväzky                          | 5 309 199,90            | 4 836 787,56            |
| Bankové úvery                               | 10 447 958,97           | 10 221 395,26           |
| <b>Prechodné účty pasívne</b>               | 2 824 704,74            | 3 107 230,71            |

Majetok Mesta Banská Bystrica klesol v roku 2013 o 8,55 % oproti predchádzajúcemu roku. Došlo k poklesu neobežného majetku, ktorý bol spôsobený úbytkom dlhodobého hmotného majetku o 11,35 % oproti roku 2012, t. j. o 23 898 170,02 Eur. Čo sa týka dlhodobého nehmotného majetku, došlo k nárastu o 732 931,96 Eur, čo je 73,62 %-ný nárast oproti minulému roku. V priebehu roka 2013 boli k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobému nehmotnému majetku vytvorené odpisy v sume 3 254 016,55 Eur.

V roku 2013 poklesli dlhodobé pohľadávky o 13,69 % a krátkodobé pohľadávky vzrástli o 31,40 % oproti roku 2012. K 31.12.2013 Mesto evidovalo pohľadávky po lehote splatnosti v sume 3 796 200,45 Eur.

Finančný majetok poklesol v roku 2013 o 0,90 % oproti predchádzajúcemu obdobiu. Hodnota na položke bankové účty k 31.12.2013 bola rovná sume 3 392 016,51Eur, čo je pokles oproti roku 2012 o 69,89 %. Tento nárast je spôsobený aj skutočnosťou, že na konci roka 2013 bola na účet Mesta Banská Bystrica prijatá dotácia vlády SR na zimný štadión vo výške 1 000 000 Eur.

Hodnota rezerv vrástla v roku 2013 o 2,89%.

Hodnota záväzkov vyplývajúcich zo zúčtovania so subjektami verejnej správy k 31.12.2013 bola na úrovni 1 159 906,52 Eur, čo je nárast oproti roku 2012 o 318,32 %. Zároveň došlo k nárastu dlhodobých záväzkov o 2,70 %. Krátkodobé záväzky poklesli o 9,77 % oproti roku 2012.

Mesto Banská Bystrica hospodáril v roku 2013 so stratou vo výške 15 238 064,30 Eur a zároveň vykazovalo kladný rozdiel príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu v sume 1 537 781 Eur (vrátane účelovo určených prostriedkov).

Záporný výsledok hospodárenia za rok 2013 bude vysporiadaný voči nevysporiadanému výsledku hospodárenia minulých rokov.

## 6. Stav a vývoj dlhu Mesta

Celková suma dlhu podľa § 17 zákona č. 58/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách verejnej správy narástla v sledovanom období o 7 834 350 Eur oproti roku 2012.

Tabuľka č. 12: Stav a vývoj úverov Mesta Banská Bystrica za rok 2012 a 2013 (Eur)

| Úver                                 | Výška úveru       | Zostatok splátky istiny |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
|                                      |                   | K 31.12.2013            | K 31.12.2012      |
| ČSOB – 8115/12/08720                 | 8 348 303         | 7 583 044               | 8 348 303         |
| ČSOB – 8116/12/08720                 | 1 873 092         | 1 701 393               | 1 873 092         |
| ČSOB – Projekt Komuce                | 417 713           | 105 522                 | -                 |
| ČSOB – Projekt Moskovská             | 1 058 000         | 1 058 000               | -                 |
| <b>ČSOB spolu</b>                    | <b>11 697 108</b> | <b>10 447 959</b>       | <b>10 221 395</b> |
| SLSP – PPP projekt Eurovia           | 7 979 001         | 4 920 213               | 5 535 213         |
| SLSP – Most priemysel. park          | 887 032           | 703 504                 | 887 032           |
| SLSP – Nám. SNP, Graniar             | 864 713           | 821 477                 | 821 477           |
| IMBA – Elektronizácia Mesta          | 1 717 200         | 850 401                 | 1 275 597         |
| <b>Investič. dodávateľ. úvery sp</b> | <b>11 447 946</b> | <b>7 295 595</b>        | <b>8 519 319</b>  |
| ŠFRB – 601/2182/2000                 | 760 971           | 368 230                 | 408 304           |
| ŠFRB – 601/1520/2000                 | 529 775           | 276 022                 | 303 063           |
| ŠFRB – 601/1521/2000                 | 987 917           | 514 531                 | 564 959           |
| ŠFRB – 601/1386/2005                 | 1 011 585         | 762 914                 | 794 159           |
| <b>ŠFRB spolu</b>                    | <b>3 290 248</b>  | <b>1 921 697</b>        | <b>2 070 485</b>  |

Tabuľky 12 a 13 sú zostavené v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Podľa tohto zákona môže mesto prijať návratné zdroje financovania, len ak celková suma dlhu neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Uvedený zákon bol ku koncu roka 2013 novelizovaný, najvýraznejšie sa novelizácia dotkla § 17. Pre účely porovnania vykazovania dlhu pred novelou a po novele uvádzame nasledovnú tabuľku.

Tabuľka č. 13: Porovnanie celkového dlhu Mesta Banská Bystrica pred novelou a po novele (Eur)

| STAV ZADĹŽENOSTI MESTA BANSKÁ BYSTRICA 2013   | PRED NOVELOU      | PO NOVELE         |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2013 |
| <b>Vybrané záväzky</b>  |                   |                   |
| <b>Zákonom stanovená celková suma dlhu</b>  | <b>10 447 959</b> | <b>17 743 554</b> |
| Bankové úvery – istina  | 9 284 437         | 9 284 437         |
| Splátky úveru na projekt ZŠ Moskovská – istina  | 1 058 000         | 1 058 000         |
| Kapitálové výdavky hradené z úveru (projekt Komuce):  | 105 522           | 105 522           |
| „PPP“ projekt Eurovia (BV aj KV)  | 4 920 213         | 4 920 213         |
| Splátky mostu priemyselný park – istina   | 703 504           | 703 504           |
| IMBA  | 850 401           | 850 401           |
| Splátky – nám. SNP, Graniar   | 821 477           | 821 477           |
| <b>Bežné príjmy k 31.12. predchádzajúceho roka</b>  | <b>42 510 538</b> | <b>42 510 538</b> |
| <b>Bežné príjmy k 31.12. pred. r. znížené</b>   |                   | <b>33 461 724</b> |
| <b>Celková suma dlhu k 31.12. (istiny)</b>  | <b>10 447 959</b> | <b>17 743 554</b> |
| Celková suma ročných splátok k 31.12. (istina + úroky) bez ŠFRB   | 636 348           |                   |
| Suma splátok návrat. zdrojov financovania + úhrada výnosov + suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov a záväzkov z koncesných zmlúv |                   | 2 203 918         |
| <b>Zákonné ukazovatele zadĺženosti mesta (25%)</b>  | <b>1,50%</b>      | <b>6,59%</b>      |
| <b>Zákonné ukazovatele zadĺženosti mesta (60%)</b>  | <b>24,58%</b>     | <b>41,74%</b>     |



## **7 . Vyčíslenie a usporiadanie rozpočtového hospodárenia**

### **7.1. Hospodárenie počas rozpočtového provizória**

Nakoľko rozpočet Mesta Banská Bystrica na roky 2013 – 2015 do 31. decembra 2012 nebol schválený, v zmysle §11 tretej časti Zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Mesto Banská Bystrica (ďalej len Mesto) hospodáril od 1.1.2013 v rozpočtovom provizóriu.

Počas rozpočtového provizória sa hospodárenie Mesta riadilo rozpočtom pre rok 2012. Východiskom teda bol upravený rozpočet na rok 2012, čo znamenalo bežné výdavky vo výške 43 919 653 Eur a kapitálové výdavky 3 247 057 Eur. V jednom mesiaci bolo možné minúť jednu dvanástinu rozpočtu, čo v prípade bežných výdavkov predstavovalo čiastku 3 659 971 Eur a kapitálových výdavkov 270 588 €. V januári 2013 dosiahli skutočné bežné výdavky čiastku 2 741 569 Eur, čo bolo o 918 402 Eur menej, ako povoľoval limit. Skutočné kapitálové výdavky v januári 2013 boli 121 041 Eur, čo bolo o 149 547 Eur menej oproti limitu. Vo februári 2013 boli skutočné bežné výdavky 3 037 623 Eur a boli o 622 348 Eur nižšie ako limit, kapitálové výdavky boli 65 196 Eur, čo znamenalo o 205 392 Eur menej ako povoľoval rozpočet 2012. Je teda možné skonštatovať, že výdavky za obidva mesiace rozpočtového provizória neprekročili zákonom stanovenú výšku jednej dvanástiny rozpočtu predchádzajúceho roka.

### **7.2. Usporiadanie rozpočtového hospodárenia**

Rozpočet Mesta na roky 2013 – 2015 bol schválený uznesením MsZ č. 831/2013 z 5. marca 2013 v celkovej výške 47 926 000 €. Bežné výdavky v schválenom rozpočte na rok 2013 sú 42 809 534 € a kapitálové výdavky 3 979 563 €. Po schválení rozpočtu Mesta boli rozpočtové príjmy a výdavky zrealizované počas rozpočtového provizória zúčtované so schváleným rozpočtom na rok 2013.

Mesto hospodáril v roku 2013 s prebytkovým bežným rozpočtom v sume 1 174 932 Eur a so schodkovým kapitálovým rozpočtom v sume -277 707 Eur.

Pre účely odvádzania peňažných prostriedkov z prebytku rozpočtu do peňažných fondov je potrebné vylúčiť nedočerpané účelovo určené prostriedky zo štátneho rozpočtu, rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ktoré boli poskytnuté v roku 2013 a v roku 2014 budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie.

Po odpočítaní účelovo určených prostriedkov predstavuje rozdiel príjmov a výdavkov bežného rozpočtu 1 023 250 Eur a rozdiel príjmov a výdavkov kapitálového rozpočtu -1 285 932 Eur. Z toho vyplýva, že Mesto Banská Bystrica hospodáril v roku 2013 so schodkovým bežným a kapitálovým rozpočtom vo výške 262 682 Eur.

V priebehu roka boli do rozpočtu mesta zapájané príjmové finančné operácie v sume 1 726 303 Eur a výdavkové finančné operácie v objeme 1 085 747 Eur. Finančnými operáciami ako doplnkovým zdrojom financovania sa vykryl schodok bežného a kapitálového rozpočtu. V nasledujúcej tabuľke uvádzame usporiadanie rozpočtového hospodárenia za rok 2013.

Tabuľka č. 14: Vylúčenie účelovo určených prostriedkov (Eur)

| <b>Bežný rozpočet</b>   | <b>Hodnota k 31.12.2013</b> |
|---|-----------------------------|
| Rozdiel príjmov a výdavkov  | 1 174 932,00                |
| <b>Vylúčenie účelovo určených prostriedkov, z toho:</b>                     | <b>151 681,52</b>           |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Projekt ZŠ Moskovská               | 4 755,52                    |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – ROEP                               | 822,64                      |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Školstvo                           | 47 833,14                   |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – projekt Od dávok k platenej práci  | 2 010,27                    |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Kotva, Tymián                      | 22 258,95                   |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Akadémia BB Seniora                | 19 549,59                   |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Prídavok na dieťa                  | 849,13                      |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Transfer na sociálne služby        | 49 102,28                   |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Projekt Biocesnak                  | 4 500,00                    |
| <b>Rozdiel príjmov a výdavkov po vylúčení účelovo určených prostriedkov</b> | <b>1 023 250</b>            |

| <b>Kapitálový rozpočet</b>  | <b>Hodnota k 31.12.2013</b> |
|---|-----------------------------|
| Rozdiel príjmov a výdavkov  | -277 707,00                 |
| <b>Vylúčenie účelovo určených prostriedkov, z toho:</b>                     | <b>1 008 225,00</b>         |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Dotácia na zimný štadión           | 1 000 000,00                |
| Nedočerpané účelovo určené prostriedky – Dotácia pre ZŠ SNP                 | 8 225,00                    |
| <b>Rozdiel príjmov a výdavkov po vylúčení účelovo určených prostriedkov</b> | <b>-1 285 932</b>           |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a výdavkami po vylúčení účelovo určených prostriedkov</b> | <b>-262 682</b> |
|--|-----------------|

Tabuľka č. 15: Usporiadanie rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2013

| - v Eur  | <b>príjmy</b>     | <b>výdavky</b>    | <b>prebytok/schodok</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>43 896 243</b> | <b>42 721 311</b> | 1 174 932               |
| <b>Vylúčenie bežných účelovo určených prostriedkov:</b>                |                   |                   | 151 682                 |
| <b>PREBYTOK BR po vylúčení účelovo určených prostriedkov</b>           |                   |                   | <b>1 023 250</b>        |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>   | <b>2 396 238</b>  | <b>2 673 945</b>  | -277 707                |
| <b>Vylúčenie kapitálových účelovo určených prostriedkov:</b>           |                   |                   | 1 008 225               |
| <b>SCHODOK KR po vylúčení účelovo určených prostriedkov</b>            |                   |                   | <b>-1 285 932</b>       |
| <b>Bežný + kapitálový rozpočet</b>                                     | <b>46 292 482</b> | <b>45 395 256</b> | <b>-262 682</b>         |
| <b>Finančné operácie</b>   | <b>1 726 303</b>  | <b>1 085 747</b>  | 640 556                 |
| <b>Rozpočet spolu</b>  | <b>48 018 785</b> | <b>46 481 003</b> | 1 537 781               |
| <b>Výsledok hospodárenia po vylúčení účelovo určených prostriedkov</b> |                   |                   | <b>377 874</b>          |

Z uvedenej tabuľky vyplýva, že Mesto Banská Bystrica vykazuje pred vylúčením účelovo určených prostriedkov prebytok bežného rozpočtu vo výške 1 174 932 Eur, schodok kapitálového rozpočtu vo výške 277 707 Eur. Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu pred vylúčením účelovo určených prostriedkov je teda 897 225 Eur.

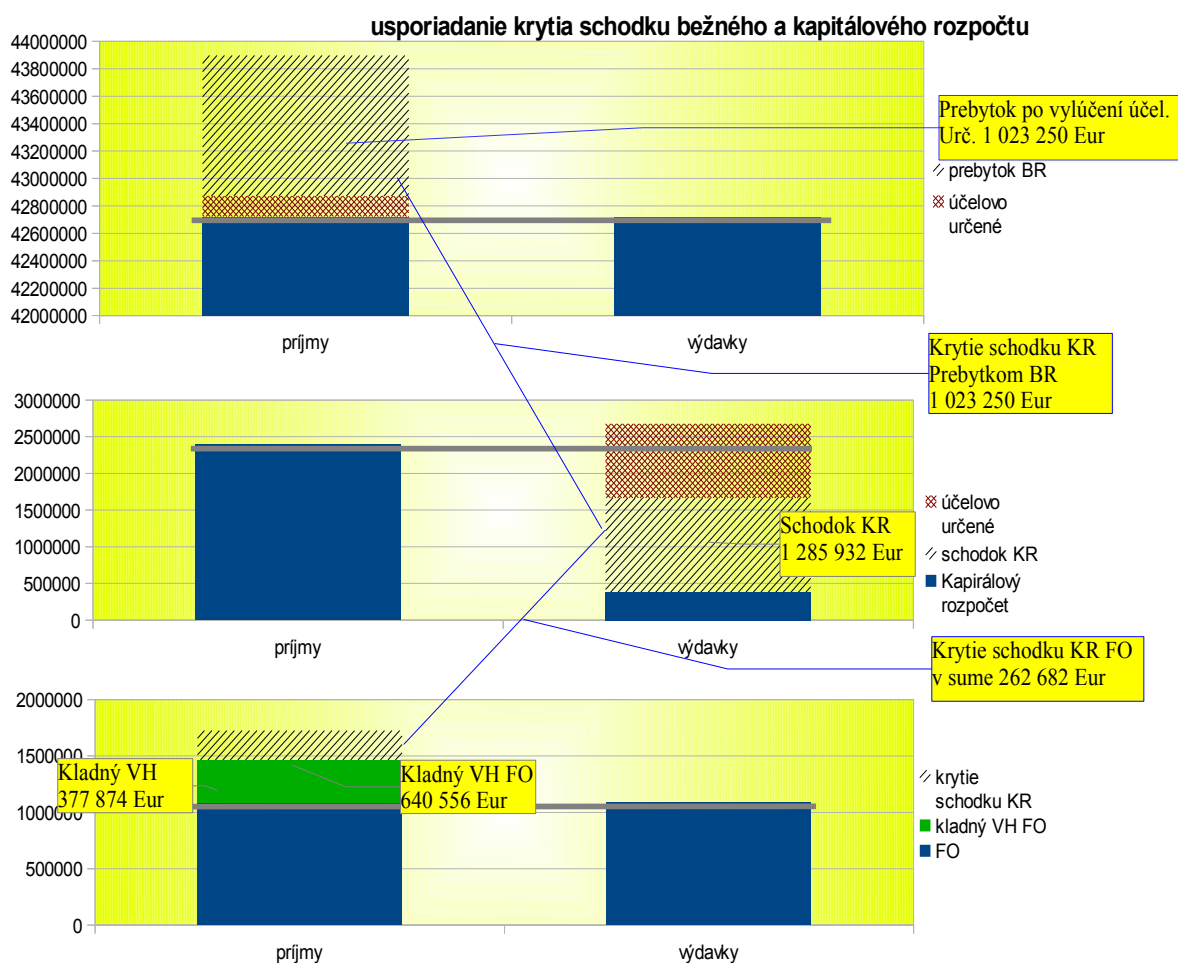
Z uvedeného vylučujeme účelovo určené prostriedky bežného rozpočtu v sume 151 682 Eur a kapitálového rozpočtu v sume 1 008 225 Eur. Súčet vylúčených účelovo určených prostriedkov je v objeme 1 159 907 Eur.

Uvedeným krokom sme sa dostali do prebytku bežného rozpočtu vo výške 1 023 250 Eur a do schodku kapitálového rozpočtu vo výške 1 285 932 Eur. Spolu vykazujeme schodok bežného a

kapitálového rozpočtu (po vylúčení účelovo určených prostriedkov) vo výške 262 682 Eur. Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 1 285 932 Eur krylo Mesto Banská Bystrica prebytkom bežného rozpočtu v sume 1 023 250 Eur a časťou kladného výsledku hospodárenia finančných operácií vo výške 262 682 Eur.

Zostatok kladného výsledku hospodárenia finančných operácií vo výške 377 874 Eur bude prerozdelený do peňažných fondov Mesta Banská Bystrica.

Graf č. 6: usporiadanie krytia schodku BR a KR



V súlade s ods. 7 § 4 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa pre potreby vyčíslenia schodku rozpočtu obce, alebo prebytku rozpočtu obce ako subjektu verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu.

Znamená to, že k schodku alebo prebytku rozpočtu sa ďalej pripočítavajú položky časového rozlíšenia, a to zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok, časové rozlíšenie daní a časové rozlíšenie úrokov. Zmena stavu záväzkov a zmena stavu pohľadávok je súčet rozdielov vybraných položiek súvahy medzi netto stavom bežného účtovného obdobia a netto stavom bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Ministerstvo financií SR vypracovalo metodické usmernenie k vykazovaniu výsledku hospodárenia obcí v jednotnej metodike platnej pre Európsku úniu, u ktorej uvádzame.

Časové rozlíšenie daní a časového rozlíšenie úrokov je rozdiel medzi aktuálnym výnosom daní a úrokov a hotovostnou platbou v danou účtovnom období, pričom pod pojmom aktuálny výnos sa rozumie výnos daní a splátky úrokov vzťahujúcich sa k príslušnému roku, t. j. napr. platba dane z motorových vozidiel uskutočnená v januári nasledujúceho roka ako vyrovnanie daňovej povinnosti za predchádzajúci rok sa vyčísľuje v príjmoch predchádzajúceho roka. Pod pojmom hotovostná platba – cash – sa rozumie výnos daní a splátky úrokov v príslušnom rozpočtovom roku, t. j. realizované platby od 1. januára príslušného rozpočtového roka do 31.12. príslušného rozpočtového roka.

Výsledok hospodárenia obce v metodike ESA 95 je súčet schodku alebo prebytku rozpočtu získaného rozdielom medzi príjmami a výdavkami (príjmami hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie 100, 200, 300 a výdavkami podľa hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie 600, 700) so zohľadnením položiek časového rozlíšenia zistených postupom uvedeným v predchádzajúcom odseku.

Pre účely vyjadrenia hospodárenia Mesta Banská Bystrica v metodike ESA 95 uvádzame nasledovné tabuľky č. 16:

Tabuľka č. 16: Vybrané položky zo súvahy pre účely metodiky ESA 95

**Vybrané položky Súvahy vstupujúce do výpočtu ostatných pohľadávok**

| strana aktív   | rok 2012            | rok 2013            | rozdiel           |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ) – dlhodobé   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)   | 1 297 757,01        | 1 120 071,64        | -177 685,37       |
| Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ) – krátkodobé   | 719,76              | 135,62              | -584,14           |
| Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky (314AÚ) - (391AÚ)   | 257,40              | 684,32              | 426,92            |
| Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)   | 288 743,58          | 421 208,02          | 132 464,44        |
| Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316AÚ) - (391AÚ)   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318AÚ) - (391AÚ) | 891 746,96          | 1 591 705,23        | 699 958,27        |
| Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319AÚ) - (391AÚ)   | 658 907,59          | 814 710,96          | 155 803,37        |
| Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)   | 4 768,75            | 3 812,08            | -956,67           |
| Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)   | 37 332,18           | 46 036,46           | 8 704,28          |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Náklady budúcich období (381)  | 29 197,06           | 17 527,59           | -11 669,47        |
| Komplexné náklady budúcich období (382)  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Príjmy budúcich období (385)   | 69 270,75           | 103 163,27          | 33 892,52         |
| <b>Súčet (+ nárast, - pokles)</b>  | <b>3 278 701,04</b> | <b>4 119 055,19</b> | <b>840 354,15</b> |

**Vybrané položky Súvahy vstupujúce do výpočtu ostatných záväzkov**

| strana pasív  | rok 2012             | rok 2013             | rozdiel           |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Ostatné dlhodobé záväzky (479)                                    | 7 558 959,45         | 7 760 176,95         | 201 217,50        |
| Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                 | 17 497,57            | 20 643,94            | 3 146,37          |
| Záväzky z nájmu (474AÚ)   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Iné záväzky (379AÚ)   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Dodávatelia (321)   | 1 638 129,63         | 2 192 300,99         | 554 171,36        |
| Prijaté preddavky (324, 475AÚ)                                    | 22 515,44            | 34 248,07            | 11 732,63         |
| Ostatné záväzky (325, 479AÚ)                                      | 1 421 623,84         | 1 512 421,48         | 90 797,64         |
| Neufakturované dodávky (326, 476AÚ)                               | 43 467,13            | 347 883,32           | 304 416,19        |
| Záväzky z nájmu (474AÚ)   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Iné záväzky (379AÚ)   | 929 857,85           | 434 050,41           | -495 807,44       |
| Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367) | 0,35                 | 0,35                 | 0,00              |
| Zamestnanci (331)   | 447 386,10           | 450 861,87           | 3 475,77          |
| Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)                           | 10 592,83            | 8 634,70             | -1 958,13         |
| Ostatné dane a poplatky (345)                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Súčet (+ nárast, - pokles)</b>                                 | <b>12 090 030,19</b> | <b>12 761 222,08</b> | <b>671 191,89</b> |

Tabuľka č. 17: vyjadrenie hospodárenia za rok 2013 v metodike ESA 95

| Číslo riadku | Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)  | Suma              |
|--------------|---|-------------------|
| <b>1</b>     | <b>PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500)</b>  | <b>48 018 784</b> |
| 2            | v tom: daňové príjmy (100)  | 29 240 348        |
| 3            | nedaňové príjmy (200)   | 6 179 375         |
| 4            | granty a transfery (300)  | 10 872 758        |
| 5            | príjmové finančné operácie (400, 500)   | <b>1 726 303</b>  |
| 6            | z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami   | 562 781           |
| 7            | prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)   | 1 163 522         |
| <b>8</b>     | <b>VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)</b>  | <b>46 481 003</b> |
| 9            | v tom: bežné výdavky (600)  | 42 721 311        |
| 10           | kapitálové výdavky (700)  | 2 673 945         |
| 11           | výdavkové finančné operácie (800)   | 1 085 747         |
| <b>12</b>    | <b>Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1 - r.8)</b>   | <b>1 537 781</b>  |
| <b>13</b>    | <b>Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.8 + r.11)</b> | <b>897 225</b>    |
| <b>14</b>    | <b>Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) ( r.15 - r.16)</b>   | <b>840 354</b>    |
| 15           | stav <b>vybraných pohľadávok</b> ku koncu sledovaného obdobia   | 4 119 055,19      |
| 16           | stav <b>vybraných pohľadávok</b> k 31. 12. predchádzajúceho roka  | 3 278 701,04      |
| <b>17</b>    | <b>Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) ( r.19 - r.18)</b>   | <b>-671 192</b>   |
| 18           | stav <b>vybraných záväzkov</b> ku koncu sledovaného obdobia   | 12 761 222,08     |
| 19           | stav <b>vybraných záväzkov</b> k 31.12. predchádzajúceho roka   | 12 090 030,19     |
| 20           | Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14 + r.17)  | <b>169 162</b>    |
| <b>21</b>    | <b>Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13 + r.20)</b>   | <b>1 066 387</b>  |

(v eurách)

## 8 . Tvorba a použitie peňažných fondov

Tabuľka č. 18: Tvorba a použitie peňažných fondov

| PEŇAŽNÉ FONDY            | Rezervný fond     | Fond minulých rokov | Fond rozvoja bývania | Fond opráv       |
|--------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| stav k 31.12.2012        | 1 084 169,50      | 270 864,19          | 125 033,09           | 21 865,00        |
| tvorba                   | 8 316,00          | 279 808,91          | 0,00                 | 21 729,00        |
| použitie                 | 150 000,00        | 129 945,94          | 0,00                 | 0,00             |
| <b>stav k 31.12.2013</b> | <b>942 485,50</b> | <b>420 727,16</b>   | <b>125 033,09</b>    | <b>43 594,00</b> |

### Rezervný fond:

Tvorba Rezervného fondu podlieha ustanoveniam § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Mesto vytvára rezervný fond vo výške určenej Mestským zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu. V roku 2013 mesto tvorilo rezervný fond vo výške 8 316 Eur. Použitie rezervného fondu podlieha §16, ods. 8, § 15 a § 10, ods.8. V roku 2013 bolo použitých z rezervného fondu 150 000 Eur. Na konci roka 2013 vykazoval rezervný fond zostatok finančných prostriedkov v hodnote 942 485,50 Eur.

### Fond minulých rokov:

Tvorba a použitie Fondu minulých rokov podlieha zákonu č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a príslušným právnym predpisom schváleným Mestským zastupiteľstvom. V sledovanom období Mesto tvorilo fond minulých rokov vo výške 279 828,91 Eur. V roku 2013 bolo z fondu čerpaných 129 945,94 Eur. Na konci roka 2013 bol zostatok finančných prostriedkov vo výške 420 727,16 Eur.

### Fond rozvoja bývania:

Tvorba a použitie Fondu rozvoja bývania podlieha § 30 zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov, zákonu č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov a zákonu č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Okrem uvedených zákonov podlieha tvorba a použitie fondu rozvoja bývania právnym predpisom schváleným Mestským zastupiteľstvom. V sledovanom období fond rozvoja bývania nebol tvorený ani čerpaný. Na konci roka 2013 vykazoval fond rozvoja bývania zostatok finančných prostriedkov v hodnote 125 033 Eur, čo sa rovná počiatočnému stavu na začiatku roka 2013.

### Fond opráv:

Podľa § 12 a § 18 Zákona 443/2010 o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní tvorí Mesto fond opráv, a to vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu. Účelom fondu opráv je krytie opráv a údržby v rámci bytového fondu Mesta. Na konci roka 2012 vykazoval konečný stav fondu opráv sumu 43 594 Eur.

## 9 . Hospodárenie rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta

V zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Banská Bystrica bolo k 31.12.2013 14 rozpočtových organizácií a 3 príspevkové organizácie. Rozpočet organizácií je napojený na rozpočet zriaďovateľa v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a

o zmene a doplnení niektorých zákonov.

### **Školstvo:**

V kalendárnom roku 2013 malo Mesto Banská Bystrica vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 11 základných škôl s právnou subjektivitou, 1 základnú školu bez právnej subjektivity, 1 centrum voľného času, 1 základnú umeleckú školu a 27 materských škôl bez právnej subjektivity.

#### **Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov v roku 2013:**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Normatívne finančné prostriedky rok 2013               | 7 132 926,- Eur |
| Nenormatívne finančné prostriedky rok 2013             | 454 009,- Eur   |
| Normatívne finančné prostriedky – prevod z roku 2012   | 0,- Eur         |
| Nenormatívne finančné prostriedky – prevod z roku 2012 | 158 612,- Eur   |

Finančné prostriedky pridelené z kapitoly MŠVV a Š prostredníctvom Okresného úradu Banská Bystrica ako normatívne boli použité na bežné výdavky. Z celkového objemu 7 132 926 Eur normatívnych finančných prostriedkov bolo použitých na mzdy a odvody 6 054 634 Eur ( 84,88%) a na prevádzku školy 1 078 292 Eur ( 15,12%) pričom energie, voda a komunikácie boli v celkovej výške 577 212 Eur. Do roku 2014 neostali nevyčerpané normatívne finančné prostriedky a prevod je vo výške 0 Eur.

Finančné prostriedky pridelené na prenesené kompetencie boli pre základné školy v mnohých prípadoch nepostačujúce. Vykrytie výdavkov riešili prostredníctvom vlastných príjmov, ktoré predstavujú v roku 2013 celkový objem 242 430 Eur. Najväčšiu výdavkovú položku tvorili energie v objeme 163 794 Eur. Ďalší zdroj financovania tvorili príspevky a dary v celkovom objeme 12 182 Eur, ktoré slúžili na vykrytie výdavkov súvisiacich s bežnými výdavkami školy. Prostriedky z rozpočtu obce tvorili čiastku 75 123 Eur a boli použité taktiež na pokrytie bežných výdavkov školy.

### **9.1. Hospodárenie rozpočtových organizácií**

*Tabuľka č. 19: Bilancia aktív a pasív rozpočtových organizácií za rok 2013*

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2013

|           |   |   |   |
|-----------|---|---|---|
|           | <b>SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 033 + r. 110 + r. 114)</b>  | <b>19 187 617,73</b>                    | <b>7 685 702,26</b>                     |
| <b>A.</b> | <b>Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 024)</b>  | <b>18 353 902,19</b>                    | <b>6 911 383,65</b>                     |
| A.I.      | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)   | 83 759,78                               | 20 778,64                               |
| A.II.     | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 023)   | 18 270 142,41                           | 6 890 605,01                            |
| A.III.    | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 025 až 032)   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>B.</b> | <b>Obežný majetok (r. 034 + r. 040 + r. 048 + r. 060 + r. 085 + r. 098 + r. 104)</b>  | <b>794 488,36</b>                       | <b>752 743,94</b>                       |
| B.I.      | Zásoby súčet (r. 035 až 039)  | 34 554,85                               | 30 775,86                               |
| B.II.     | Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 041 až r. 047)  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B. III.   | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 049 až 059)<br><i>po lehote splatnosti</i>  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B.IV.     | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 061 až 084)<br><i>po lehote splatnosti</i>  | 19 417,65                               | 13 454,71                               |
| B.V.      | Finančné účty súčet (r. 086 až 097)   | 740 515,86                              | 708 513,37                              |
| B.VI.     | Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 099 až 103)  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B.VII.    | Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 105 až 109)  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>C.</b> | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 111 až 113)</b>  | <b>39 227,18</b>                        | <b>21 574,67</b>                        |
| <b>D.</b> | <b>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>r.</b> | <b>STRANA PASÍV</b>   |   |   |
|           | <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 116 + r. 126 + r. 179 + r. 182)</b>   | <b>5 939 360,57</b>                     | <b>7 685 702,26</b>                     |
| <b>A.</b> | <b>Vlastné imanie súčet (r. 117 + r. 120 + r. 123)</b>  | <b>-402 202,24</b>                      | <b>-458 797,85</b>                      |
| A.I.      | Oceňovacie rozdiely súčet (r. 118 + r. 119)   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| A.II.     | Fondy súčet (r. 121 + r. 122)   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| A.III.    | Výsledok hospodárenia súčet (r. 124 až 125)<br>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/-428)<br>Výsledok hosp. za účt. obd. po zdanení r.001-r.(117+120+124+126+180+183) | -402 202,24<br>-393 364,89<br>-8 837,35 | -458 797,85<br>-490 794,31<br>31 996,46 |
| <b>B.</b> | <b>Závazky súčet (r. 127 + r. 132 + r. 140 + r. 151 + r. 172)</b>   | <b>6 087 621,22</b>                     | <b>7 874 820,83</b>                     |
| B.I.      | Rezervy súčet (r. 128 až 131)   | 271 067,02                              | 307 804,87                              |
| B.II.     | Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 133 až 139)   | 4 950 928,43                            | 6 661 552,03                            |
| B.III.    | Dlhodobé záväzky súčet (r. 141 až 150)<br><i>po lehote splatnosti</i>   | 29 237,40                               | 25 892,74                               |
| B.IV.     | Krátkodobé záväzky súčet (r. 152 až 171)<br><i>po lehote splatnosti</i>   | 836 388,37                              | 879 571,19                              |
| B.V.      | Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 173 až 178)  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>C.</b> | <b>Časové rozlíšenie (r. 180 a 181)</b>   | <b>253 941,59</b>                       | <b>269 679,28</b>                       |
| <b>D.</b> | <b>Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |

Výsledok hospodárenia rozpočtových organizácií ZŠ za rok 2013 predstavuje stratu vo výške 8 837,35 Eur.

### Útvar hlavného architekta:

Mesto Banská Bystrica je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Útvar hlavného architekta. Prevádzkový príspevok na rok 2013 poskytol zriaďovateľ vo výške 235 000 Eur. Okrem toho bol poskytnutý bežný príspevok na zriadenie grafickej časti mestského informačného systému vo výške 15 000 Eur a kapitálový príspevok na grafický informačný systém vo výške 9 205 Eur.

## 9.2. Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto Banská Bystrica má v zriaďovateľskej pôsobnosti 3 príspevkové organizácie, ktoré sú na rozpočet Mesta napojené príspevkom. Podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je príspevková organizácia organizáciou, ktorá má menej ako 50 % výrobných nákladov pokrytých tržbami. K príspevkovým organizáciám Mesta patrili v roku 2013 nasledovné organizácie:



- Záhradnícke a rekreačné služby mesta (ZAaRES),
- Park kultúry a oddychu (PKO),
- Správa športových a telovýchovných zariadení mesta (SŠTZ).

V nasledujúcej tabuľke uvádzame podiel tržieb na výrobných nákladoch.

Tabuľka č. 20: Podiel tržieb na výrobných nákladoch za rok 2013 (Eur)

|                        | ZAARES        | PKO           | SŠTZM         |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Tržby celkom           | 508 565       | 107 153       | 202 750       |
| Výrobné náklady celkom | 1 711 090     | 464 514       | 1 206 346     |
| <b>Podiel (%)</b>      | <b>29,72%</b> | <b>23,07%</b> | <b>16,81%</b> |

Všetky príspevkové organizácie Mesta hospodárili v roku 2013 v zákonom rozpätí tržieb k výrobným nákladom.

Bilanciu aktív a pasív príspevkových organizácií za roky 2012 a 2013 uvádzame v prílohe č. 9.

### **Park kultúry a oddychu**

Tabuľka č. 21: Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia PKO (Eur)

| Príspevková organizácia | PKO |            |            |                        |
|-------------------------|-----|------------|------------|------------------------|
|                         | Rok | 2013       | 2012       | Prírastky/úbytky (+/-) |
| Prevádzkový príspevok   |     | 207 600,00 | 253 320,00 | -                      |
| Hodnota majetku         |     | 181 149,93 | 293 337,68 | -                      |
| Tržby                   |     | 107 153,48 | 67 376,45  | +                      |
| Výnosy                  |     | 400 522,69 | 496 281,02 | -                      |
| Náklady                 |     | 471 749,40 | 488 411,86 | -                      |
| Osobné náklady          |     | 173 891,30 | 170 889,22 | +                      |
| Závazky                 |     | 164 622,52 | 205 520,31 | -                      |
| Pohľadávky              |     | 20 971,39  | 29 842,30  | -                      |
| Výsledok hospodárenia   |     | 16 527,41  | 87 817,37  | -                      |

V roku 2013 dosiahla príspevková organizácia PKO zisk vo výške 16 527,41 Eur, pričom v roku 2012 dosiahla zisk vo výške 87 817,37 Eur.

K 31.12.2012 vykazoval *nevysporiadaný výsledok hospodárenia* hodnotu 80 002,48 Eur. Z tohto dôvodu zaznamenávame markantný rozdiel medzi hospodárskymi výsledkami rokov 2013 a 2012 a to až viac ako 5-násobný. V roku 2012 bola vykonaná veľká účtovná korekcia na účte 428 v súčinnosti s Mestom. Táto korekcia sa vykonávala na účte Mesta aj na účte 428 PKO a to z toho dôvodu, že PO PKO mala v správe majetok Mesta, ktorý sa síce odpisuje, ale následne sa aj rozpúšťa do výnosov a na účet, ktorý je s Mestom kontrolovaný. Keďže sa síce majetok odpisoval, nevykonávalo sa rozpúšťanie do výnosov od roku 2008. Z toho dôvodu sa vykonala v roku 2012 veľmi vysoká korekcia, ktorá sa na účte 428 odrazila opisovaným spôsobom.

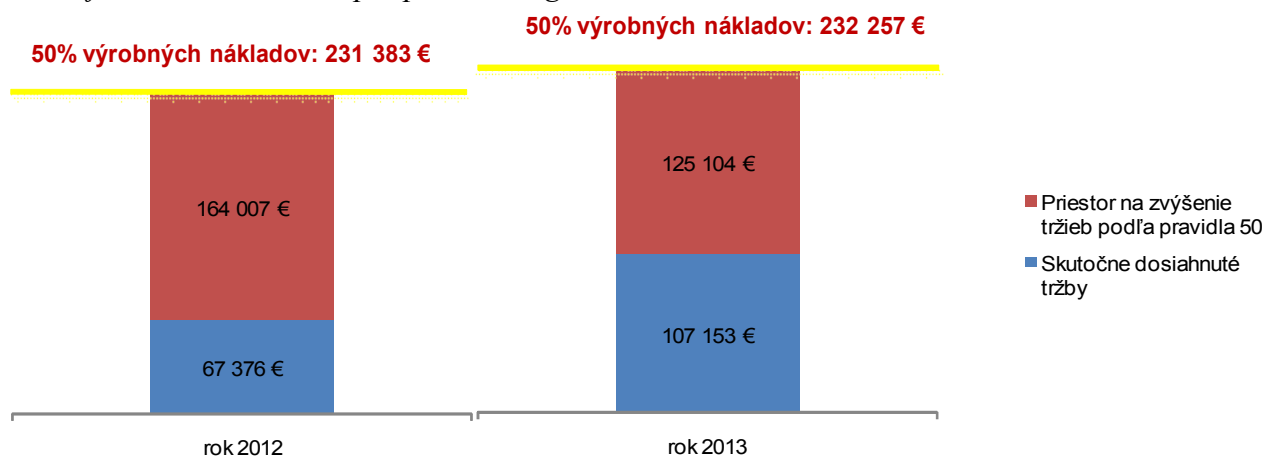
Prevádzkový príspevok sa v porovnaní rokov 2012 a 2013 pohybuje približne na rovnakej úrovni, aj keď zaznamenávame mierny pokles, pričom 7 600 Eur z pôvodnej hodnoty príspevku

bolo zaviazaných. Príspevková organizácia vyčerpala k 31.12.2013 prevádzkový príspevok v hodnote 179 504 Eur.

Uznesením MsZ č. 1040/2013 – MsZ z 10. septembra 2013 sa k 31. 12. 2013 príspevková organizácia Park kultúry a oddychu zrušila. Činnosť príspevkovej organizácie sa transformovala do štruktúry mestského úradu. Stav na bankových účtoch k 31.12.2013 sa z tohto dôvodu vynuloval. Prostriedky, ktoré zostali na bankových účtoch, boli prevedené na bankový účet Mesta Banská Bystrica. Majetok, ktorý bol zverený do správy príspevkovej organizácie, sa vrátil Mestu Banská Bystrica.

Pri príspevkových organizáciách platí pravidlo 50 podľa zákona 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov, kedy menej ako 50 % výrobných nákladov príspevkovej organizácie má byť krytých tržbami. K výrobným nákladom v príspevkovej organizácii môžeme zahrnúť spotrebné nákupy, služby, osobné náklady, dane a poplatky a odpisy DNM a DHM. PO PKO v roku 2013 spĺňala pravidlo 50 Výnosy aj náklady oproti roku 2011 stúpili.

Graf č. 7: Pravidlo 50 – príspevková organizácia PKO



Náklady organizácie stúpili a to náklady na úroveň o 96,59 %. Napriek tejto skutočnosti zaznamenali nárast osobné náklady a to na úroveň o 101,76 %. Výnosy klesli na úroveň 80,70 % oproti minulému roku. Záväzky zaznamenali v roku 2012 pokles na hodnotu 80,10 % oproti roku 2012. Taktiež pohľadávky poklesli na hodnotu 70,27 % výšky pohľadávok v roku 2012.

Následne uvádzame tabuľku s porovnaním doby obratu pohľadávok a záväzkov medzi rokmi 2012 a 2013:

Tabuľka č. 22: Porovnanie doby obratu pohľadávok a záväzkov za roky 2012 a 2013 – PKO

| Rok                              | 2012      | 2013       |
|----------------------------------|-----------|------------|
| Tržba                            | 67 376,45 | 107 153,48 |
| Pohľadávky                       | 29 842,30 | 20 971,39  |
| Záväzky                          | 19 486,30 | 223,89     |
| Doba obratu pohľadávok/počet dní | 162       | 71         |
| Doba obratu záväzkov/počet dní   | 106       | 1          |

Z uvedenej tabuľky je zrejmé, že k 31.12.2013 ukončila príspevková organizácia svoju činnosť. Záväzky PO PKO obmedzila na minimum. Väčšina pohľadávok k 31.12.2013 boli dlhodobé

pohľadávky a to v sume 17 454,49 Eur. Krátkodobé pohľadávky sú v porovnaní s minulým rokom na úrovni 28,39%.

### **Správa športových a telovýchovných zariadení**

*Tabuľka č. 23: Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia SŠTZ (Eur)*

| Príspevková organizácia | SŠTZ |              |              |                        |
|-------------------------|------|--------------|--------------|------------------------|
|                         | Rok  | 2013         | 2012         | Prírastky/úbytky (+/-) |
| Prevádzkový príspevok   |      | 570 000,00   | 475 725,00   | +                      |
| Hodnota majetku         |      | 3 223 573,41 | 3 606 737,47 | -                      |
| Tržby                   |      | 202 749,54   | 165 588,87   | +                      |
| Výnosy                  |      | 1 253 594,56 | 1 084 651,86 | +                      |
| Náklady                 |      | 1 233 209,03 | 1 101 619,20 | +                      |
| Osobné náklady          |      | 202 517,15   | 193 958,47   | +                      |
| Závazky                 |      | 73 439,34    | 58 051,76    | +                      |
| Pohľadávky              |      | 27 584,75    | 17 464,73    | +                      |
| Výsledok hospodárenia   |      | 20 385,53    | -16 967,34   | +                      |

Príspevková organizácia SŠTZM dosiahla v roku 2013 výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 20 583,53 Eur, čo je markantný rozdiel oproti minuloročnej strate vo výške 16 967,34 Eur. Túto skutočnosť ovplyvnil aj nárast tržieb o 22,44% oproti minulému roku ( rozdiel vo výške 37 160 Eur).

V roku 2013 hodnota záväzkov oproti roku 2012 narástla, taktiež zaznamenávame nárast aj pri pohľadávkach. Pre porovnanie uvádzame tabuľku s dobou obratu pohľadávok a záväzkov. Nárast doby obratu pohľadávok a záväzkov vnímame ako negatívny jav. Pri pohľadávkach vidíme tento nárast ako negatívum preto, lebo vyššími pohľadávkami má príspevková organizácia oslabený cash-flow a aj táto skutočnosť prispieva k neschopnosti uhrádzať svoje záväzky.

*Tabuľka č. 24: Porovnanie doby obratu pohľadávok a záväzkov za roky 2012 a 2013 – SŠTZ*

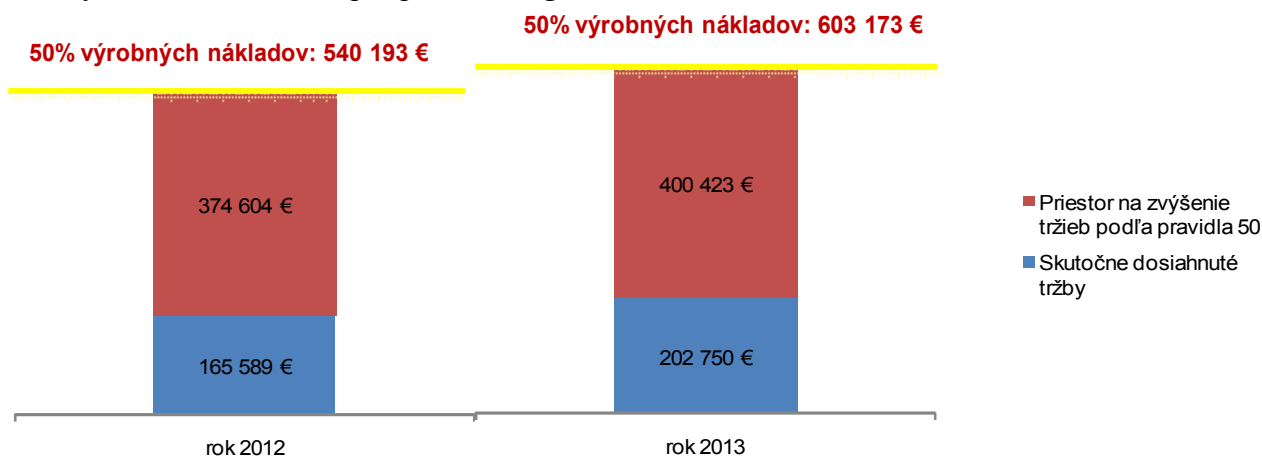
| Rok                              | 2012       | 2013       |
|----------------------------------|------------|------------|
| Tržba                            | 165 588,87 | 202 749,54 |
| Pohľadávky                       | 17 464,73  | 27 584,75  |
| Závazky                          | 58 051,76  | 73 439,34  |
| Doba obratu pohľadávok/počet dní | 38         | 50         |
| Doba obratu záväzkov/počet dní   | 128        | 132        |

Napriek tejto skutočnosti príspevková organizácia SŠTZ vykazovala stav finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2013 vo výške 51 924,50 Eur; v pokladnici 1 383,61 Eur.

Vzhľadom na výšku prevádzkového príspevku od zriaďovateľa zaznamenávame nárast na úroveň 119,82% v porovnaní s rokom 2012.

Pri príspevkových organizáciách platí pravidlo 50 podľa zákona 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov, kedy menej ako 50 % výrobných nákladov príspevkovej organizácie má byť krytých tržbami. V rámci SŠTZ sa oproti minulému roku znížil tento podiel, čo vnímame ako negatívny jav.

Graf č. 8: Pravidlo 50 – príspevková organizácia SŠTZ



Výnosy v porovnaní s rokom 2012 narástli až o 168 942,70 Eur. Vzhľadom na pravidlo 50 a vývoj tržieb, ktoré taktiež zaznamenali nárast, to vnímame ako pozitívny jav.

Náklady príspevkovej organizácie zaznamenali nárast až o 131 589,83 Eur. Na tejto skutočnosti majú podiel osobné náklady, ktoré narástli na úroveň 104,41 %, spotrebované nákupy na úrovni 106,40 % oproti minulému roku.

### Záhradnícke a rekreačné služby

Tabuľka č. 25: Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia ZAaRES (Eur)

| Rok                          | Príspevková organizácia |              | Prírastky/úbytky (+/-) |
|------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|
|                              | 2013                    | 2012         |                        |
| Prevádzkový príspevok        | 450 000,00              | 476 550,00   | -                      |
| Hodnota majetku              | 2 587 148,73            | 2 635 909,87 | -                      |
| Tržby                        | 508 565,02              | 553 877,72   | -                      |
| Výnosy                       | 2 035 179,85            | 2 123 860,82 | -                      |
| Náklady                      | 2 003 091,64            | 2 121 939,91 | -                      |
| Osobné náklady               | 1 161 211,81            | 1 159 638,79 | +                      |
| Záväzky                      | 113 228,92              | 130 099,59   | -                      |
| Z toho po lehote splatnosti: | 9 629,75                | 11 926,70    | -                      |
| Pohľadávky                   | 43 392,73               | 38 854,30    | +                      |
| Z toho po lehote splatnosti: | 31 213,20               | 29 184,61    | +                      |
| Výsledok hospodárenia        | 31 612,48               | 1 920,91     | +                      |

Príspevková organizácia ZAaRES dosiahla v roku 2012 hospodársky výsledok po zdanení vo výške 1 920,91 Eur. V roku 2013 dosiahla hospodársky výsledok po zdanení vo výške 31 612,48 Eur (takmer 16,5 násobný nárast). Na túto skutočnosť majú vplyv nižšie náklady a to na úrovni 94,40% oproti minulému roku (rozdiel 118 848,27 Eur). Výnosy klesli o 88 680,97 Eur.

Najväčší pokles sme zaznamenali pri spotrebe materiálu (19,34%) a spotrebe energie 15,05%. Pri osobných nákladoch sme zaznamenali v porovnaní s minulým rokom nárast na úroveň 100,14.

V porovnaní s rokom 2012 evidujeme pokles záväzkov (včítane záväzkov po lehote splatnosti) a nárast pohľadávok (včítane pohľadávok po lehote splatnosti). Pre účely porovnania doby obratu záväzkov a pohľadávok uvádzame nasledovnú tabuľku:

Tabuľka č. 26: Porovnanie doby obratu pohľadávok a záväzkov za roky 2012 a 2013 – ZAARES

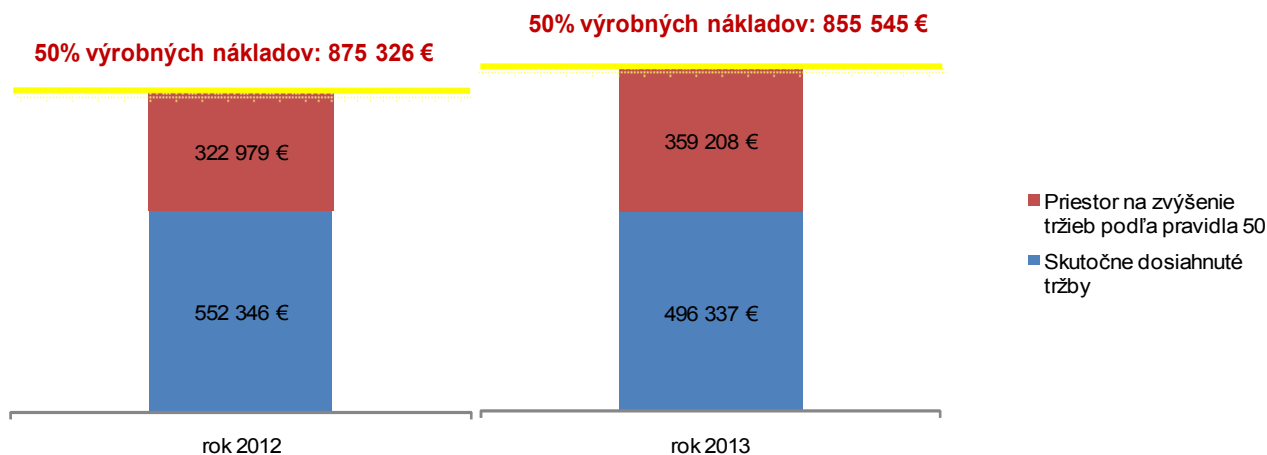
| Rok                              | 2012       | 2013       |
|----------------------------------|------------|------------|
| Tržba                            | 553 877,72 | 508 593,92 |
| Pohľadávky                       | 38 854,30  | 43 392,73  |
| Záväzky                          | 130 099,59 | 113 228,92 |
| Doba obratu pohľadávok/počet dní | 26         | 31         |
| Doba obratu záväzkov/počet dní   | 86         | 81         |

Napriek tejto skutočnosti príspevková organizácia ZAARES vykazovala stav finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2013 vo výške až 382 014,94 Eur; v pokladnici 4 077,12 Eur.

Pri prevádzkovom príspevku na rok 2013 zaznamenávame pokles v porovnaní s rokom 2012 o 26 550 Eur.

ZAaRES spĺňa pravidlo 50 s tým záverom, že tržby príspevkovej organizácie by mohli byť ešte vyššie a prevádzková organizácia by toto pravidlo stále spĺňala, v porovnaní s rokom 2012 zaznamenávame pokles o 56 009 Eur.

Graf č. 9: Pravidlo 50 – príspevková organizácia ZAaRES



Príspevková organizácia ZARES vykazovala stav finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2013 vo výške až 382 014,94 Eur; v pokladnici 4 077,12 Eur.

Bilanciu nákladov a výnosov príspevkových organizácií za roky 2012 a 2013 uvádzame v prílohe č. 10.

## 10 . Podnikateľská činnosť Mesta

Mesto Banská Bystrica dosiahlo v roku 2013 zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení vo výške 906,16 Eur. Do podnikateľskej činnosti Mesta patrí Informačné centrum a Kuchyňa MsÚ.

Celkové náklady v sledovanom období predstavovali 54 049,59 Eur, čo je nárast oproti roku 2012 o 4,20 %. Najväčší podiel na týchto nákladoch mala spotreba materiálu a osobné náklady.

Zároveň došlo k nárastu výnosov na sumu 55 226,43 Eur oproti roku 2012 o 2,76 %.

Výkaz ziskov a strát za podnikateľskú činnosť Mesta uvádzame v prílohe č. 8.

Preúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z hlavnej a podnikateľskej činnosti za rok 2013 je súčasťou zníženia nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

## 11 . Prehľad o poskytnutých zárukách

Mesto Banská Bystrica v roku 2013 neposkytlo žiadnu záruku. Výška poskytnutých záruk je rovná nule.

## 12 . Prílohy

**Príloha č. 1:** Príjmová časť

**Príloha č. 2:** Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica k 31.12.2013

**Príloha č. 3:** Správa o výsledkoch inventarizácie

**Príloha č. 4:** Majetkové podiely Mesta Banská Bystrica

**Príloha č. 5:** Plnenie rozpočtu

**Príloha č. 6:** Štruktúra pohľadávok Mesta Banská Bystrica

**Príloha č. 7:** Štruktúra záväzkov Mesta Banská Bystrica

**Príloha č. 8:** Výkaz ziskov a strát za podnikateľskú činnosť

**Príloha č. 9:** Súvahy príspevkových organizácií

**Príloha č.10:** Výkazy ziskov a strát príspevkových organizácií

**Príloha č.11:** Poskytnuté dotácie za 1. polrok 2013

**Príloha č.12:** Poskytnuté dotácie za 2. polrok 2013

## 13 . Zoznam grafov

|  |    |
|--|----|
| <b>Graf č. 1:</b> Vývoj príjmov z podielových daní v rokoch 2010 až 2013.....          | 4  |
| <b>Graf č. 2:</b> Vývoj príjmov z podielových daní v roku 2013.....                    | 5  |
| <b>Graf č. 3:</b> Majetkové dane 2013.....   | 5  |
| <b>Graf č. 4:</b> Nedaňové príjmy 2013.....  | 7  |
| <b>Graf č. 5:</b> Plnenie programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica za rok 2013..... | 9  |
| <b>Graf č. 6:</b> Usporiadanie krytia schodku bežného a kapitálového rozpočtu.....     | 19 |

|   |    |
|---|----|
| <b>Graf č. 7:</b> Pravidlo 50 – príspevková organizácia PKO.....    | 26 |
| <b>Graf č. 8:</b> Pravidlo 50 – príspevková organizácia SŠTZ.....   | 28 |
| <b>Graf č. 9:</b> Pravidlo 50 – príspevková organizácia ZaaRES..... | 29 |

## 14 . Zoznam tabuliek

|  |    |
|--|----|
| <b>Tabuľka č. 1:</b> Plnenie rozpočtu v roku 2013.....   | 3  |
| <b>Tabuľka č. 2:</b> Daňové príjmy za rok 2013.....  | 4  |
| <b>Tabuľka č. 3:</b> Nedaňové príjmy za rok 2013.....  | 4  |
| <b>Tabuľka č. 4:</b> Granty a transfery za rok 2013.....   | 7  |
| <b>Tabuľka č. 5:</b> Kapitálové príjmy za rok 2013.....  | 8  |
| <b>Tabuľka č. 6:</b> Plnenie programového rozpočtu za rok 2013.....  | 9  |
| <b>Tabuľka č. 7:</b> Členenie výdavkov v rámci programu Vzdelávanie.....                                       | 11 |
| <b>Tabuľka č. 8:</b> Prehľad výdavkov na sociálne služby.....  | 12 |
| <b>Tabuľka č. 9:</b> Prehľad prijatých bežných a kapitálových grantov a transferov v roku 2013.....            | 13 |
| <b>Tabuľka č. 10:</b> Prehľad príspevkov pre príspevkové organizácie za rok 2013.....                          | 14 |
| <b>Tabuľka č. 11:</b> Bilancia aktív a pasív Mesta Banská Bystrica (Eur).....                                  | 14 |
| <b>Tabuľka č. 12:</b> Stav a vývoj úverov Mesta Banská Bystrica za rok 2012 a 2013 (Eur).....                  | 16 |
| <b>Tabuľka č. 13:</b> Porovnanie celkového dlhu pred novelou a po novele (Eur).....                            | 16 |
| <b>Tabuľka č. 14:</b> Vylúčenie účelovo určených prostriedkov (Eur).....                                       | 18 |
| <b>Tabuľka č. 15:</b> Usporiadanie rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2013 ..... | 18 |
| <b>Tabuľka č. 16:</b> Vybrané položky zo súvahy pre účely metodiky ESA 95.....                                 | 20 |
| <b>Tabuľka č. 17:</b> Vyjadrenie hospodárenia za rok 2013 v metodike ESA 95.....                               | 21 |
| <b>Tabuľka č. 18:</b> Tvorba a použitie peňažných fondov.....  | 22 |
| <b>Tabuľka č. 19:</b> Bilancia aktív a pasív rozpočtových organizácií (Eur).....                               | 23 |
| <b>Tabuľka č. 20:</b> Podiel tržieb na výrobných nákladoch za rok 2013 (Eur).....                              | 25 |
| <b>Tabuľka č. 21:</b> Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia PKO.....                      | 25 |
| <b>Tabuľka č. 22:</b> Porovnanie doby obratu pohľadávok a záväzkov za roky 2012 a 2013 - PKO.....              | 26 |
| <b>Tabuľka č. 23:</b> Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia SŠTZ.....                     | 27 |
| <b>Tabuľka č. 24:</b> Porovnanie doby obratu pohľadávok a záväzkov za roky 2012 a 2013 - SŠTZ.....             | 27 |
| <b>Tabuľka č. 25:</b> Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia ZAaRES.....                   | 28 |
| <b>Tabuľka č. 26:</b> Porovnanie doby obratu pohľadávok a záväzkov za roky 2012 a 2013 - ZAaRES.....           | 28 |