Dôvodová správa

k bodu programu: Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2016

I. Materiál Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2016 sa predkladá v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znp. a § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len Zákon) a tiež v súlade s Rámcovým plánom predkladania materiálov na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici na I. polrok 2017.

II. Spracovanie záverečného účtu sa riadi platnou legislatívou, najmä § 16 Zákona a Zásadami rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica. V zmysle čl. 9 ústavného zákona č. 493/2011 Z .z. o rozpočtovej zodpovednosti je obsahom záverečného účtu schválený rozpočet na rok 2016, údaje o očakávanej skutočnosti vyjadrené upraveným rozpočtom na rok 2016 a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za roky 2014-2016. Dokument nerieši súlad PHSR.

III. V predkladaných materiáloch sú spracované:
   a) údaje o plnení rozpočtu, v členení na bežné príjmy a výdavky, kapitálové príjmy a výdavky a príjmové a výdavkové finančné operácie,
   b) hodnotenie programového rozpočtu,
   c) vyčíslenie a usporiadanie rozpočtového hospodárenia Mesta,
   d) údaje o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií Mesta,
   e) stav a vývoj dlhu Mesta,
   f) bilancia aktív a pasív,
   g) zhodnotenie podnikateľskej činnosti Mesta.

Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2016 nie je súčasťou ZÚM, lebo je zverejnený na stránke Mesta http://www.banskabystrica.sk/dotacie.phtml?id5=24515
Mesto Banská Bystrica hospodárilo v roku 2016 na základe rozpočtu schváleného uznesením č. 315/2015 z 15.12.2015.
Rozpočet bol v roku 2016 upravovaný siedmimi zmenami programového rozpočtu, pričom z toho dve zmeny boli vykonané primátorom. Predmetom ďalších piatich zmien programového rozpočtu boli zmeny účelovo určených prostriedkov. Rozpočtovými opatreniami v priebehu roka 2016 sa dosiahol nárast príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu o 8 060 248 Eur na úroveň 60 134 807 Eur.
Rekapitulácia čerpania rozpočtu v roku 2016 je nasledovná:

Položka	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	53 501 603,68	46 986 569,27	6 515 034,41
Kapitálový rozpočet	1 875 016,77	1 961 401,54	-86 384,77
Finančné operácie	1 890 096,19	3 225 383,62	-1 335 287,43
SPOLU	57 266 716,64	52 173 354,43	5 093 362,21
Vylúčenie účelovo určených prostriedkov celkom			526 799,28
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu po vylúčení			5 901 850,36
Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia			4 566 562,93

.

Príjmová časť rozpočtu bola v roku 2016 plnená na 95,23 %. Výdavková časť rozpočtu bola čerpaná na úrovni 86,76 %.
K 31.12.2016 hospodárilo Mesto Banská Bystrica s prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu v sume 6 428 650 Eur. Po odpočítaní účelovo určených prostriedkov sme sa dostali do prebytku bežného rozpočtu vo výške 6 244 625,13 Eur a do schodku kapitálového rozpočtu vo výške – 342 774,77 Eur. Spolu vykazujeme prebytok bežného a kapitálového rozpočtu po vylúčení účelovo určených prostriedkov vo výške 5 901 850,36 Eur. Po zohľadnení schodku finančných operácií vo výške 1 335 287,43 Eur môžeme konštatovať celkový výsledok rozpočtového hospodárenia po vylúčení účelovo určených prostriedkov vo výške 4 566 562,93 Eur, z ktorého:

a) suma 590 185,04 Eur bude zdrojom tvorby rezervného fondu v súlade s § 15 ods. 4 Zákona,
b) suma 3 874 067,89 Eur bude zdrojom tvorby fondu minulých rokov.
c) Suma 102 310,00 Eur je sumou zostatku prijatých zábezpek, ktoré Mesto Banská Bystrica eviduje k 31.12.2016 v príjmoch finančných operácií. V priebehu roka 2017 budú uvedené finančné prostriedky zaradené do príjmov rozpočtu.

Podrobnejšie informácie o číselnom aj percentuálnom plnení rozpočtovaných príjmov a výdavkov rozpočtu Mesta Banská Bystrica v roku 2016 sú uvedené v dokumentoch Úvodná správa a Hodnotiaca správa. Výšku vykázaného prebytku bežného a kapitálového rozpočtu a následne aj celkovú výšku výsledku rozpočtového hospodárenia ovplyvnili viaceré faktory, najmä:

- ✓ pozitívny vývoj v plnení podielových daní v roku 2016, ktorých výška bola aj v priebehu roka upravovaná, no skutočné plnenie je k 31.12.2016 vyššie o viac ako 700 tis. Eur,
- ✓ úspora finančných prostriedkov z dôvodu väčšej transparentnosti a prísnosti pri obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác,
- ✓ nerealizovanie plánovaných investícií z EŠIF v programe 10.1. Materské školy, čo je prioritne úmerné dĺžke posudzovania projektov na riadiacich orgánoch (MŠ Tatranská, MŠ Bakossova, MŠ Na Lúčkach)
- ✓ nerealizovanie plánovaných výdavkov v podprograme 7.1. Výstavba a rekonštrukcia miestnych komunikácií, ktoré boli k 31.12.2016 v štádiu rozpracovania a ich realizácia prebieha v roku 2017 (parkovisko Rudohorská, korčuliarska dráha, parkovisko Povstalecká)
- ✓ nerealizovanie niektorých výdavkov, ktoré boli zmenami rozpočtu navýšené, ale k 31.12.2016 nedošlo k ich plneniu, napr. kúpa Domu kultúry v sume viac ako 3 mil. Eur,
- ✓ zmena metodiky pri vykazovaní údajov vo finančných výkazoch, v zmysle ktorej sa splátky dodávateľských investičných úverov neposudzujú ako kapitálové výdavky, ale ako bankové úvery, čiže výdavkové finančné operácie (most Priemyselný park, zelený asfalt na Námestí SNP - Graniar, obnova a údržba miestnych komunikácií).

IV. Dokument hodnotí a informuje o rozpočtovom hospodárení Mesta Banská Bystrica

Dopad na rozpočet Mesta Banská Bystrica v roku 2017 sa spája so zapojením peňažných prostriedkov, vyčlenených z prebytku za rok 2016 v celkovom objeme 526 799,28 Eur a zaradením zostatku prijatých zábezpek v sume 102 310,00 do príjmovej časti rozpočtu.