

1 Úvod

Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017 je zostavený v štruktúre, ktorú stanovuje zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obsahuje komplexný prehľad rozpočtového hospodárenia, hodnotenie plnenia programov, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a údaje o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta. V dokumente analyzujeme rozpočtové príjmy a výdavky a finančné operácie a nevenujeme sa mimorozpočtovým príjmom a výdavkom.

2 Legislatíva

Zostavovanie a minimálny obsah záverečného účtu je upravený v § 16 odseku 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe ktorého je Mesto povinné zostaviť po skončení rozpočtového roka záverečný účet. Návrh záverečného účtu musí byť prerokovaný najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Zostavovanie záverečného účtu za rok 2017 ďalej upravujú Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica č. ZD 11/2015, ktoré boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 241/2015 zo dňa 22. septembra 2015 a účinné sú od 01.10.2015. Pri zostavovaní záverečného účtu za rok 2018 sa bude postupovať podľa nového znenia Zásad rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica č. ZD 01/2018, ktoré boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 1001/2018 zo dňa 25. januára 2018 a vstupujú do účinnosti dňom 01.02.2018.

3 Rozpočet Mesta Banská Bystrica

Rozpočet Mesta Banská Bystrica na rok 2017 bol schválený dňa 13. decembra 2016 uznesením Mestského zastupiteľstva č. 679/2016.

Rozpočet bol v roku 2017 upravovaný siedmimi zmenami programového rozpočtu, pričom z toho jedna zmena bola vykonaná primátorom. Okrem toho, predmetom ďalších šiestich zmien programového rozpočtu boli zmeny účelovo určených prostriedkov. Rozpočtovými opatreniami v priebehu roka 2017 bola príjmová časť rozpočtu znížená o 16 696 551 Eur na úroveň 60 002 448 Eur a výdavková časť rozpočtu o 17 094 217 Eur na úroveň 59 604 782 Eur, kde:

- upravený rozpočet bežných príjmov predstavuje 55 517 132 Eur,
- upravený rozpočet bežných výdavkov predstavuje 52 317 740 Eur,
- upravený rozpočet kapitálových príjmov predstavuje 2 359 230 Eur,
- upravený rozpočet kapitálových výdavkov predstavuje 4 989 149 Eur.

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií predstavoval v roku 2017 sumu 2 126 086 Eur a upravený rozpočet výdavkových finančných operácií predstavoval sumu 2 297 893 Eur.

Príjmová časť rozpočtu bola v roku 2017 plnená na 98,64 %. Výdavková časť rozpočtu bola čerpaná na úrovni 93,23 %. K 31.12.2017 hospodáril Mesto Banská Bystrica s prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu v sume 4 269 667 Eur (nie je zohľadnené vylúčenie účelovo určených prostriedkov). Po zapojení finančných operácií dosiahlo plnenie príjmovej časti rozpočtu ku dňu

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

31.12.2017 úroveň 59 185 641 Eur a výdavková časť bola plnená v objeme 55 566 981 Eur, čím vznikol kladný výsledok rozpočtového hospodárenia v sume 3 618 660 Eur (nie je zohľadnené vylúčenie účelovo určených prostriedkov).

Príjmy bežného rozpočtu dosiahli plnenie 100,19 %, čo predstavuje 55 624 047 Eur a výdavky bežného rozpočtu boli realizované v sume 49 854 375 Eur na úrovni 95,29 % z plánovaných výdavkov. To spôsobilo prebytkové hospodárenie bežného rozpočtu v sume 5 769 671 Eur.

Kapitálové príjmy boli plnené na 88,50 %, čo predstavuje 2 088 020 Eur a kapitálové výdavky boli plnené na 71,92 %, teda sumu 3 588 024 Eur. Vzhľadom na uvedené plnenie kapitálových príjmov a výdavkov predstavoval schodok kapitálového rozpočtu v roku 2017 sumu – 1 500 004 Eur.

Do rozpočtu boli v priebehu roka 2017 zapájané príjmové finančné operácie v celkovej sume 1 473 574 Eur, pričom výdavkové finančné operácie boli realizované v celkovej výške 2 124 581 Eur. Rozpočet príjmových finančných operácií bol plnený na 69,31 % a výdavkové finančné operácie boli plnené na 92,46 %.

V nasledujúcej tabuľke uvádzame prehľad plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov vrátane finančných operácií.

Tabuľka č. 1: Plnenie rozpočtu Mesta Banská Bystrica v rokoch 2015 – 2017 (v Eur)

Príjmy	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2017	% plnenia
Bežné príjmy spolu	49 560 603	53 501 604	52 911 046	55 517 132	55 624 046,57	100,19%
Kapitálové príjmy spolu	2 249 194	1 875 017	7 322 058	2 359 230	2 088 019,71	88,50%
Príjmy FO spolu	1 638 573	1 890 096	16 465 895	2 126 086	1 473 574,47	69,31%
Príjmy celkom	53 448 370	57 266 717	76 698 999	60 002 448	59 185 640,75	98,64%
Výdavky	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2017	% plnenia
Bežné výdavky spolu	45 868 306	46 986 569	49 532 158	52 317 740	49 854 375,37	95,29%
Kapitálové výdavky spolu	3 636 075	1 961 402	19 845 116	4 989 149	3 588 024,19	71,92%
Výdavky FO spolu	1 288 196	3 225 384	7 321 725	2 297 893	2 124 581,46	92,46%
Výdavky celkom	50 792 577	52 173 354	76 698 999	59 604 782	55 566 981,02	93,23%
Výsledok rozpočtového hospodárenia	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2017	
Bežný rozpočet (P-V)	3 692 297	6 515 034	3 378 888	3 199 392	5 769 671,20	
Kapitálový rozpočet (P-V)	-1 386 881	-86 385	-12 523 058	-2 629 919	-1 500 004,48	
Finančné operácie (P-V)	350 377	-1 335 287	9 144 170	-171 807	-651 006,99	
Výsledok rozpočtového hospodárenia	2 655 793	5 093 362	0	397666	3 618 659,73	

3.1 Štruktúra príjmovej časti rozpočtu

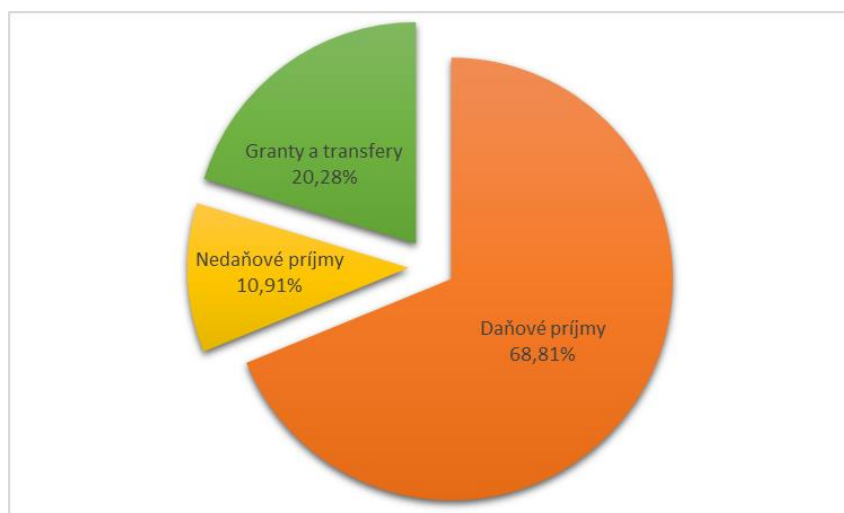
Rozpočet bežných a kapitálových príjmov v roku 2017 bol schválený na úrovni 60 233 104 Eur. V priebehu roka bol rozpočtovými opatreniami znížený na úroveň 57 876 362 Eur. K 31.12.2017 predstavovalo plnenie rozpočtu bežných a kapitálových príjmov sumu 57 712 066 Eur, čo je 99,72 %

očakávanej skutočnosti bežných a kapitálových príjmov. Upravený rozpočet príjmov po zapojení finančných operácií predstavoval sumu 60 002 448 Eur. Plnenie príjmovej časti k 31.12.2017 evidujeme vo výške 59 185 641 Eur (98,64 %).

3.1.1 Príjmy bežného rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu tvorili daňové, nedaňové príjmy, granty a transfery. Ich percentuálny podiel na celkovom objeme skutočných bežných príjmov ku dňu 31.12.2017 zobrazuje Graf č.1.

Graf č. 1: Bežné príjmy k 31.12.2017 (v %)



3.1.1.1 Daňové príjmy

Daňové príjmy sú najväčšou príjmovou položkou v rozpočte Mesta. V roku 2017 tvorili 68,81 % celkového objemu príjmov bežného rozpočtu. Ich jednotlivé druhy, rozpočtované prostriedky, skutočné príjmy k 31.12.2017 a pre porovnanie aj skutočné príjmy predchádzajúcich dvoch rokov zobrazuje tabuľka nižšie (Tabuľka č.2).

Tabuľka č. 2: Daňové príjmy k 31.12.2017 (v Eur)

Daňové príjmy	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2017	% plnenia
Daňové príjmy SPOLU	32 971 858	36 189 973	37 219 957	38 324 034	38 277 545,86	99,88%
Dane z príjmov a kapitálového majetku	22 528 318	25 553 313	26 461 334	27 664 853	27 664 852,36	100,00%
Daň z príjmov fyzickej osoby	22 528 318	25 553 313	26 461 334	27 664 853	27 664 852,36	100,00%
Dane z majetku	6 405 015	6 515 489	6 555 000	6 555 000	6 544 732,36	99,84%
Daň z nehnuteľností	6 405 015	6 515 489	6 555 000	6 555 000	6 544 732,36	99,84%
Dane za tovary a služby*	3 991 656	4 071 898	4 183 623	4 084 181	4 035 825,07	98,82%
Príjmy z uplatnenia odpočtu DPH	0	0,00	132 623,00	18 177,00	0,00	0,00%
Dane za špecifické služby	3 990 593	4 070 612,35	4 051 000,00	4 066 004,00	4 034 651,34	99,23%
Dane z povolenia na výkon činnosti	1 062	1 285	0	0	1 173,73	-
Iné dane za tovary a služby	0	0	0	0	0,00	-
Sankcie uložené v daňovom konaní	46 870	49 274	20 000	20 000	32 136,07	160,68%

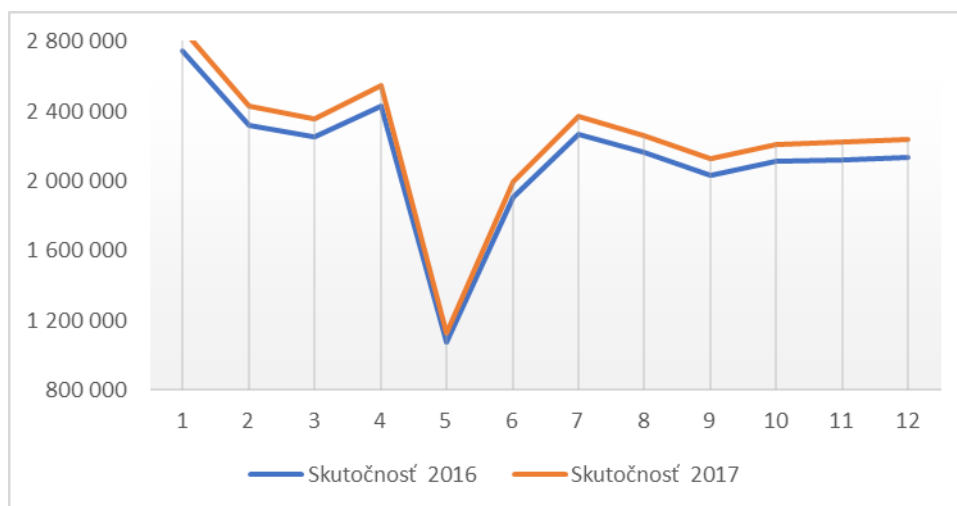
* Zloženie daní za tovary a služby zobrazuje Graf č.5

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Najväčšiu položku daňových príjmov tvoria podielové dane, tzn. výnos dane z príjmov fyzických osôb pre mesto, pridelovaný na základe zákona č. 564/2004 o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších noviel tohto zákona.

Tak ako v predošlom roku, aj v roku 2017 predstavuje podiel obcí na výnose dane 70 %. Výnos dane rozdeľuje a poukazuje obciam daňový úrad podľa kritérií, ktoré ustanoví vláda Slovenskej republiky nariadením. Vláda Slovenskej republiky nariadením ustanoví aj spôsob rozdeľovania a poukazovania tohto výnosu dane. V roku 2017 bola celková suma prijatých podielových daní o 1,19 mil. Eur vyššia než v predošlom roku. Krivka (Graf č.2) znázorňuje rozdelenie v priebehu roka 2017 kopíruje krivku z roka predchádzajúceho,

Graf č. 2: Vývoj príjmov z podielových daní v rokoch 2016 a 2017 (v Eur)



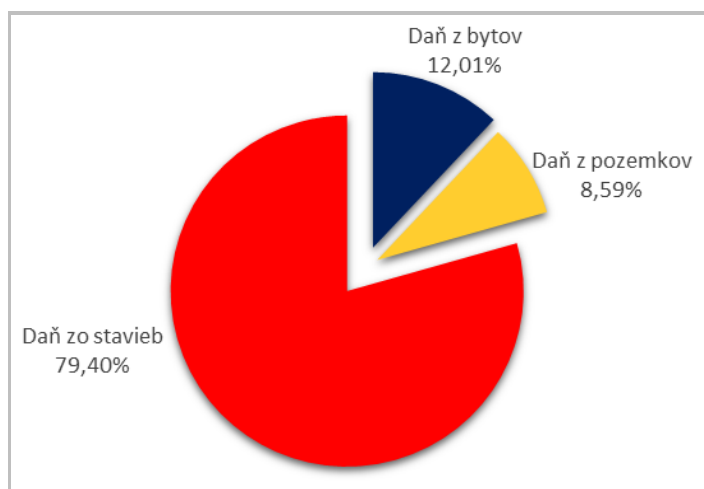
Daň z nehnuteľností predstavovala v roku 2017 príjem v sume 6 544 732 Eur, čo tvorí 99,84 % očakávaných príjmov tohto druhu. Oproti roku 2016 došlo v plnení príjmov z dane z nehnuteľností k nárastu o 29 tis. Eur, čo však v percentuálnom vyjadrení predstavuje navýšenie len o 0,45 %. Percentuálny podiel jednotlivých druhov príjmov dane z nehnuteľností skutočne prijatých k 31.12.2017 zobrazuje Graf č.3. Percentuálne rozdelenie podľa typu nehnuteľnosti zobrazuje Graf č. 4, a ostalo rovnaké ako v predchádzajúcom roku.

Ostatné dane predstavovali 4 035 825 Eur, čo je v porovnaní s rokom 2016 menej o približne 36 tis. Eur. Tieto príjmy tvorili v roku 2017 predovšetkým príjmy z poplatkov za komunálny odpad a drobné stavebné odpady, príjmy z daní za užívanie verejného priestranstva a trvalé parkovanie, z daní a poplatkov za ubytovanie, za psa a za predajné automaty.

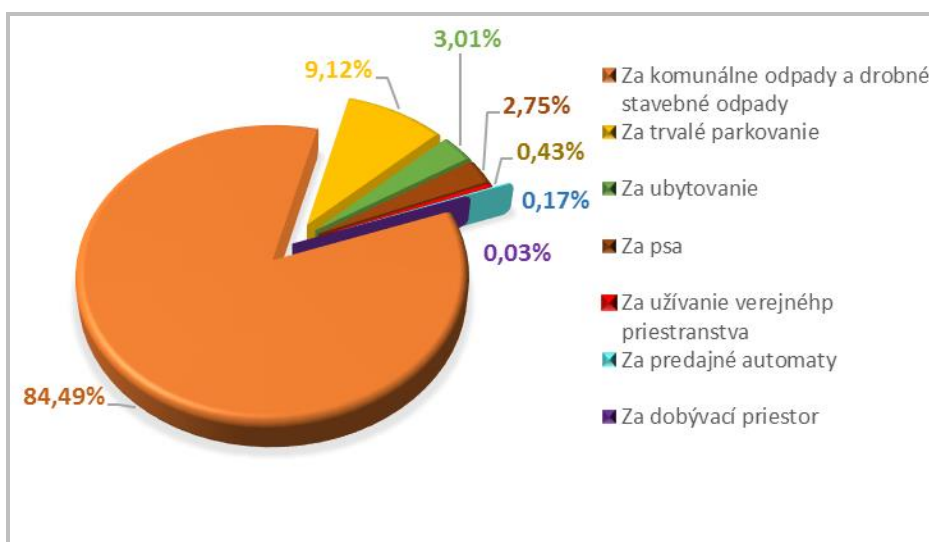
V Grafe č.5 uvádzame zloženie príjmov z miestnych daní a poplatkov podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Graf č. 3: Daň z nehnuteľností - skutočnosť k 31.12.2017 (v %)



Graf č. 4: Daňové príjmy za tovary a služby k 31.12.2017 (v %)



3.1.1.2 Nedaňové príjmy

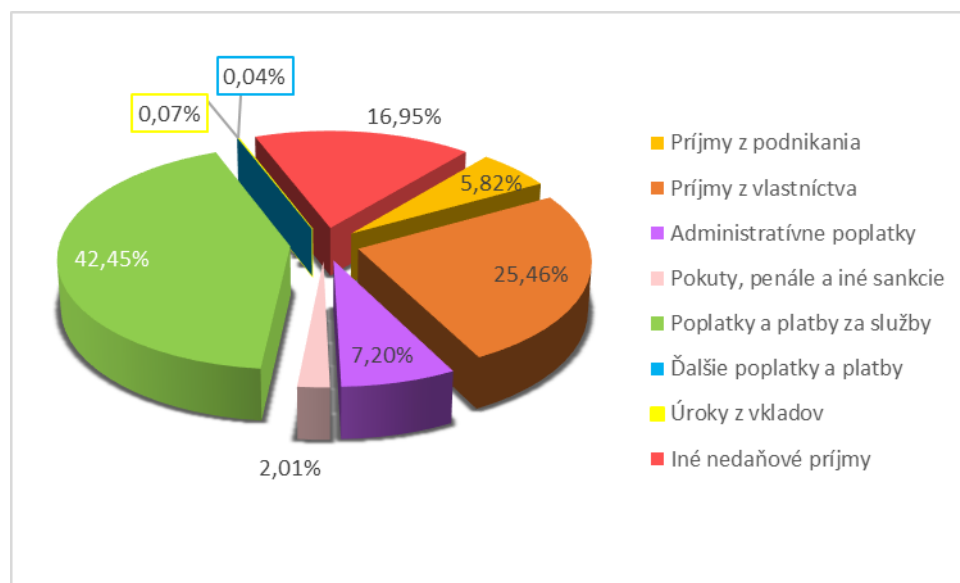
Ďalšou skupinou bežných príjmov obce sú nedaňové príjmy, ktoré v prípade Mesta Banská Bystrica v roku 2017 tvorili 10,91 % bežných príjmov. V Tabuľke č.3 je zobrazená ich štruktúra s uvedením údajov o schválenom a upravenom rozpočte jednotlivých kategórií o plnení príjmov k 31.12.2017 a v predchádzajúcich dvoch rokoch. Graf č.6 zachytáva percentuálne podiely jednotlivých položiek v rámci celej skupiny nedaňových príjmov a v Grafe č. 7 vidíme, aké boli skutočne dosiahnuté príjmy v porovnaní s ich plánovanými hodnotami k poslednému dňu roka 2017.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Tabuľka č. 3: Nedaňové príjmy k 31.12.2017 (v Eur)

Nedaňové príjmy	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2017	% plnenia
Nedaňové príjmy SPOLU	5 636 278	6 340 011	5 715 397	5 882 624	6 067 693,68	103,15%
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 506 325	1 764 702	1 907 126	1 887 771	1 897 753,20	100,53%
Príjmy z podnikania	326 446	384 048	370 000	370 000	353 052,77	95,42%
Príjmy z vlastníctva	1 179 879	1 380 654	1 537 126	1 517 771	1 544 700,43	101,77%
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	3 011 445	3 215 445	3 127 626	3 081 473	3 136 769,92	101,79%
Administratívne poplatky	488 605	583 751	432 520	432 520	436 938,07	101,02%
Pokuty, penále a iné sankcie	114 927	128 193	96 646	96 646	121 835,04	126,06%
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhradného predaja a služieb	2 405 788	2 501 194	2 596 260	2 550 107	2 575 519,81	101,00%
Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby	2 125	2 308	2 200	2 200	2 477,00	112,59%
Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov	1 646	811	1 000	1 000	448,16	44,82%
Z vkladov + Z účtov finančného hospodárenia	1 646	811	1 000	1 000	448,16	44,82%
Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	0	0	0	0	4 067,95	-
Z úverov a pôžičiek	0	0	0	0	4 067,95	-
Iné nedaňové príjmy	1 116 862	1 359 053	679 645	912 380	1 028 654,45	112,74%
Vrátené neoprávnené použité alebo zadržané finančné prostriedky	1 036	6 855	0	0	435,55	-
Ostatné príjmy	1 115 826	1 352 198	679 645	912 380	1 028 218,90	112,70%

Graf č. 5: Nedaňové príjmy k 31.12.2017 - percentuálny podiel



Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku predstavovali sumu 1 897 754 Eur a v skupine nedaňových príjmov majú takmer tretinový podiel (31,28 %). Viac než 81 % týchto príjmov boli príjmy z vlastníctva v sume 1 544 701 Eur.

Administratívne poplatky, iné poplatky a platby tvoria viac než polovicu nedaňových príjmov Mesta (51,70 %). 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. V roku 2017 predstavovali príjmy z administratívnych poplatkov 436 938 Eur.

Príjmy z pokút vyrubených Mestskou políciou boli v roku 2017 v objeme 78 469 Eur a príjmy za porušenie predpisov boli v celkovej výške 43 366 Eur. Zatiaľ čo v roku 2016 tvoril objem pokút viac než 80 %, v roku 2017 sa tento podiel znížil v prospech príjmov plynúcich z inkasovaných sankcií za porušenie predpisov, ktorých podiel vzrástol na viac než tretinu (35,59 %).

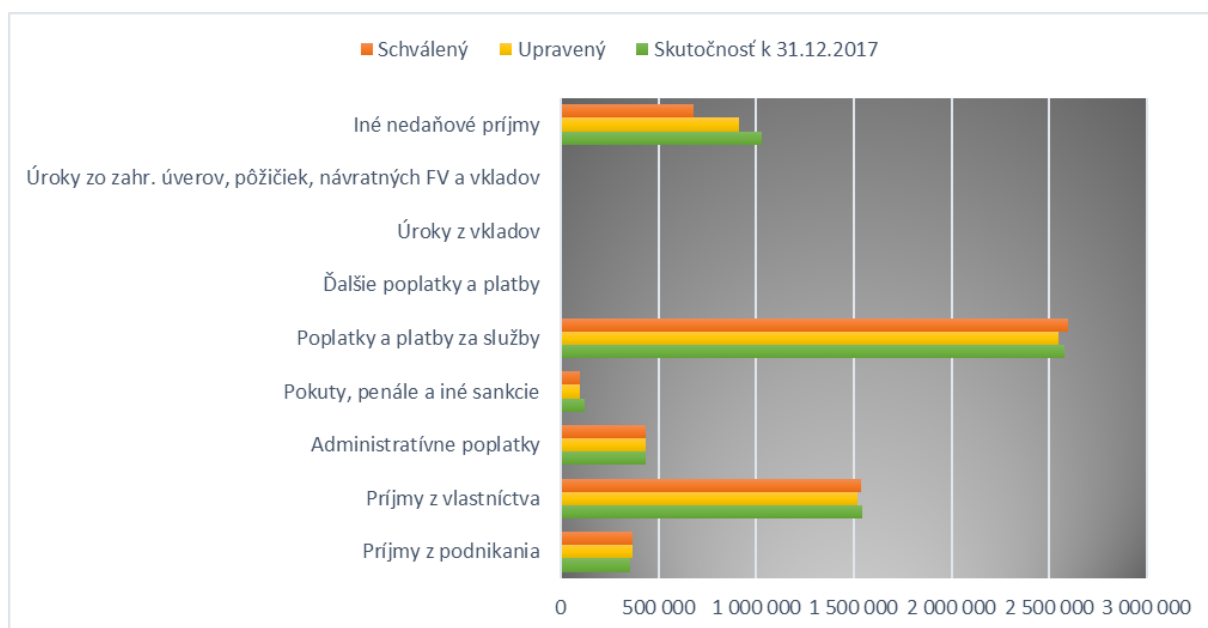
Ako ďalšiu skupinu nedaňových príjmov evidujeme poplatky a platby za tovary a poskytnuté služby, ktoré nie sú priemyselnej povahy a príjmy z predaja spojené s obvyklými sociálnymi a spoločenskými službami. Príjmy za sociálne služby v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Banská Bystrica boli k 31.12.2017 v hodnote 862 253 Eur a platby za služby v školských a predškolských zariadeniach (režijné náklady, školské kluby, príspevky rodičov na jasle a materské školy) predstavovali sumu 1 295 834 Eur. Príjmy z predaja rôznych tovarov trhovníkmi pri príležitosti sviatkov a kultúrnych akcií, ako sú napr. Veľkonočné trhy, Vianočné trhy, Pamiatka zosnulých, či Radvanský jarmok, boli v sume 157 460 Eur. Ostatné platby za služby boli prijaté vo výške 259 973 Eur.

Úroky z vkladov sa v roku 2017 podieľali na bežných príjmoch sumou 448 Eur, čo predstavuje pokles na takmer polovičnú úroveň v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Ich výšku ovplyvňuje úroková miera na vkladových účtoch a krátkodobých vkladoch, a rovnako tiež výška poplatkov za vedenie účtov v banke. Úroky vo výške 4 068 Eur mesto inkasovalo od svojej dcérskej spoločnosti MBB a.s. za poskytnutie návratnej finančnej výpomoci vo výške 800 000 Eur. Jej poskytnutie schválilo mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 8.11.2016 uznesením č.645/2016. K reálnemu poskytnutiu finančných prostriedkov došlo 31.01.2017 a k vráteniu dňa 01.03.2017.

Iné nedaňové príjmy predstavujú sumu 1 028 654 Eur. Najväčší podiel v rámci týchto príjmov mali výťažky z hazardných hier v sume 371 208 Eur, pričom v porovnaní s minulým rokom nastal nepatrný pokles (-2,38 %). Zatiaľ čo v roku 2016 súčasťou príjmov od MBB a.s. boli započítané pohľadávky voči tejto dcérskej spoločnosti so záväzkami Mesta Banská Bystrica voči MBB a.s., v roku 2017 príjem takéhoto charakteru nevznikol a mesto prijalo od MBB a.s. len prostriedky na splátky za bytové domy v sume 171 522 Eur, ktorých výstavba bola financovaná zo Štátneho fondu rozvoja bývania. Ďalšími príjmami zaradenými do uvedenej skupiny sú príjmy z dobropisov a príjmy z vratiek.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Graf č. 6: Nedaňové príjmy v roku 2016 – rozpočet a skutočné plnenie k 31.12.2017 (v Eur)



3.1.1.3 Granty a transfery

Granty sú tvorené zo sponzorských prostriedkov, či iných finančných darov. V roku 2017 predstavovali sumu 53 443 Eur, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o takmer tretinu. Viac než 88 % grantových prostriedkov bolo súčasťou príjmov rozpočtových organizácií Mesta.

Bežné tuzemské transfery predstavujú príjmy z prostriedkov štátneho rozpočtu, rozpočtu vyššieho územného celku, štátnych fondov alebo z rozpočtov iných miest a obcí na Slovensku. Najväčšiu položku bežných transferov zo štátneho rozpočtu tvorili transfery na mzdy a bežné výdavky základných škôl. V roku 2017 sme zaznamenali celkový príjem transferov v rámci verejnej správy vo výške 11 214 531 Eur. V niektorých prípadoch môže samospráva získať prostriedky aj od organizácií, ktoré nie sú vedené v registri subjektov verejnej správy, ako napríklad konkrétne v roku 2017 sa jednalo o transfer od združenia Dobrovoľná požiarna ochrana SR v sume 5 800 Eur.

V roku 2017 Mesto Banská Bystrica prijalo aj zahraničný grant v celkovej výške 5 033 Eur na refundáciu výdavkov projektu MOVECIT. Cieľom projektu je zvyšovanie povedomia o udržateľných konceptoch mobility medzi zainteresovanými stranami a širokou verejnosťou, vypracovanie plánu mobility pre mestský úrad v Banskej Bystrici a zníženie emisií CO₂, jednak zavedením opatrení na podporu udržateľnej mobility v meste Banská Bystrica a tiež zmenou spôsobu dochádzania do práce zo strany zamestnancov mestského úradu. Partnermi projektu sú mestá a organizácie z Českej republiky, Maďarska, Nemecka, Rakúska, Slovinska a Talianska.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Tabuľka č. 4: Granty a transfery (v Eur)

Granty a transfery	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2016	% plnenia
Granty a transfery SPOLU	10 952 467	10 971 619	9 975 692	11 310 474	11 278 807,03	99,72%
Tuzemské bežné granty a transfery	10 952 467	10 965 953	9 975 692	11 305 441	11 273 774,16	99,72%
Granty	164 184	77 670	0	48 278	53 443,06	110,70%
Transfery v rámci verejnej správy	10 788 283	10 884 883	9 975 692	11 251 363	11 214 531,10	99,67%
Transfery od subjektov nezaradených vo verejnej správe v registri organizácií vedenom ŠÚ SR	0	3400	0	5800	5 800,00	100,00%
Zahraničné granty	0	5 666	0	5 033	5 032,87	100,00%
Bežné	0	5 666	0	5 033	5 032,87	100,00%

3.1.2 Príjmy kapitálového rozpočtu

Rozpočet kapitálových príjmov tvoria nedaňové príjmy z odpredaja majetku a prijaté kapitálové granty a transfery. Kapitálové príjmy z predaja v roku 2017 mierne prekročili plánovanú hodnotu dosiahli úroveň takmer 670 tis. Eur. Príjem z predaja kapitálových aktív predstavoval 182 979 Eur a príjem z predaja pozemkov bol v sume 486 152 Eur.

Kapitálové granty a transfery v rámci verejnej správy v roku 2017 boli na úrovni 1 418 889 Eur, čo predstavuje 84,90 % oproti očakávanej skutočnosti. Išlo najmä o kapitálové príjmy na projekty rekonštrukcie materských škôl MŠ Tatranská 63 a MŠ Na Lúčkach 2, ktoré slúžili na predfinancovanie výdavkov spojených s realizáciou týchto investičných akcií. Ďalšie prostriedky slúžili na projekt vybudovania materskej školy spojenej so ZŠ Jána Bakossa a vytvorenia nových kapacít v priestoroch základnej školy. Prijatý transfer vo výške 136 tis. Eur slúžil na rekonštrukciu priestorov Mestských detských jasí. Účelom transferu z Ministerstva vnútra SR vo výške 49 tis. Eur je odstránenie havarijného stavu telocvične ZŠ Moskovská a transfer v sume 56 tis. Eur bol určený na riešenie havarijného stavu sociálnych zariadení ZŠ Jána Bakossa. Finančné prostriedky v objeme 14 tis. Eur boli použité v súvislosti s obnovou vojenského cintorína v Majeri a ďalších 5 tis. Eur bolo zdrojom krytia pre výdavky na zakúpenie a inštaláciu kamier v rámci projektu mestskej polície Prevencia kriminality.

Tabuľka č. 5: Kapitálové príjmy (v Eur)

Kapitálové príjmy	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2017	% plnenia
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY SPOLU	2 249 194	1 875 017	7 322 058	2 359 230	2 088 019,71	88,50%
Kapitálové príjmy nedaňové	659 883	603 466	650 000	687 949	669 130,68	97,26%
Príjem z predaja kapitálových aktív	464 766	10 803	250 000	250 000	182 978,69	73,19%
Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív	195 117	592 664	400 000	437 949	486 151,99	111,01%
Ďalšie kapitálové príjmy	0	0	0	0	0,00	-
Granty a transfery	1 589 311	1 271 551	6 672 058	1 671 281	1 418 889,03	84,90%
Tuzemské kapitálové granty a transfery	1 589 311	1 271 551	6 672 058	1 671 281	1 418 889,03	84,90%
Granty	1 100	0	0	0	0,00	-
Transfery v rámci verejnej správy	1 588 211	1 271 551	6 672 058	1 671 281	1 418 889,03	84,90%

3.1.3 Príjmové finančné operácie

Veľký podiel na príjmových finančných operáciách mali predovšetkým prevody finančných prostriedkov z peňažných fondov a zapojenie zostatku prostriedkov z minulých rokov do rozpočtu Mesta v roku 2017, a to v celkovej výške viac než 1 181 379 Eur.

V roku 2017 boli prostredníctvom príjmových finančných operácií zapojené do rozpočtu Mesta úverové zdroje, ktoré boli použité na úhradu výdavkov spojených s rekonštrukciou materských škôl MŠ Tatranská 63 a MŠ Na Lúčkach 2, v rámci projektov zvyšovania ich energetickej efektívnosti, a to v celkovej sume 265 900 Eur.

3.2 Štruktúra výdavkovej časti rozpočtu

Výdavková časť rozpočtu Mesta pozostáva zo šiestnástich programov, v rámci ktorých sú výdavky realizované. V Tabuľke č.6 uvádzame prehľad plnenia rozpočtu za rok 2017 v štruktúre podľa jednotlivých programov.

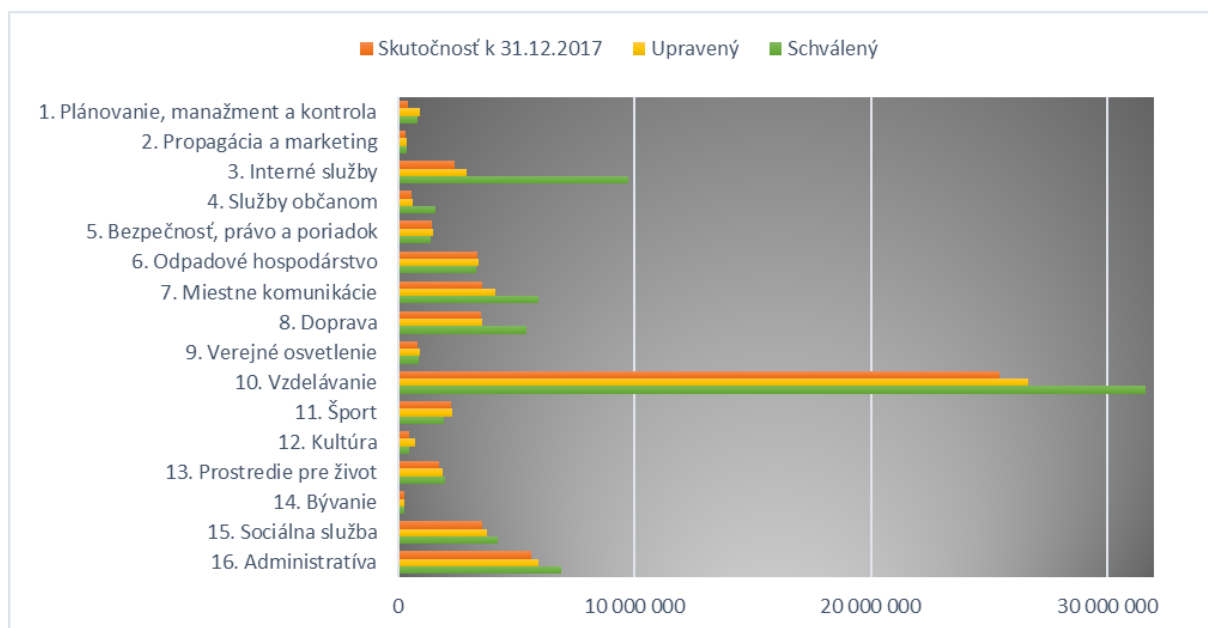
Celkové plnenie výdavkovej časti rozpočtu v roku 2017 bolo na úrovni 93,23 %. Najnižšie výdavky boli v programe 14. Bývanie, a to v objeme 236 010 Eur, naopak najvyššie výdavky boli v programe 10. Vzdelávanie, a to v celkovom objeme 25 439 962 Eur.

Tabuľka č. 6: Plnenie programového rozpočtu (v Eur)

Program	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie k 31.12.2017	% plnenia
SPOLU	50 792 577	52 173 354	76 698 999	59 604 782	55 566 981,02	93,23%
1. Plánovanie, manažment a kontrola	463 400	561 213	826 585	891 572	415 523,49	46,61%
2. Propagácia a marketing	191 944	267 663	348 502	350 840	299 496,65	85,37%
3. Interné služby	4 222 813	3 083 953	9 719 456	2 912 036	2 388 375,80	82,02%
4. Služby občanom	945 121	498 512	1 563 071	610 872	575 041,07	94,13%
5. Bezpečnosť, právo a poriadok	1 212 811	1 336 290	1 390 726	1 451 573	1 428 047,49	98,38%
6. Odpadové hospodárstvo	3 723 230	3 658 168	3 276 500	3 380 377	3 320 165,30	98,22%
7. Miestne komunikácie	3 356 514	3 342 338	5 921 019	4 089 951	3 536 734,61	86,47%
8. Doprava	3 657 563	3 502 545	5 436 673	3 566 253	3 519 939,14	98,70%
9. Verejné osvetlenie	1 314 374	723 433	878 000	918 000	809 255,01	88,15%
10. Vzdelávanie	20 359 299	21 671 081	31 638 671	26 650 602	25 439 961,53	95,46%
11. Šport	1 510 762	1 593 265	1 950 745	2 260 791	2 223 492,36	98,35%
12. Kultúra	323 422	429 304	461 088	703 353	453 909,13	64,54%
13. Prostredie pre život	1 210 182	1 702 895	1 968 685	1 861 643	1 737 615,08	93,34%
14. Bývanie	240 090	237 785	251 379	246 619	236 010,39	95,70%
15. Sociálna služba	2 989 621	3 310 770	4 198 145	3 759 653	3 549 225,33	94,40%
16. Administratíva	5 071 432	6 254 136	6 869 754	5 950 647	5 634 188,64	94,68%

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Graf č. 7: Plnenie programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica za rok 2017 (v Eur)



V rámci programu 1 Plánovanie, manažment a kontrola boli v roku 2017 najvyššie výdavky v podprograme 1.1 Manažment, a to až jedna tretina (33,79 %) z celkových výdavkov realizovaných v tomto programe. Podobnú úroveň plnenia rozpočtu zaznamenávame aj v podprograme 1.3 Kontrolná činnosť (30,57 %). Keďže v roku 2017 sa naplno rozbehla aj činnosť Mesta v oblasti implementácie IROP, a vzniklo Informačno-poradenské centrum (IPC), stúpli v porovnaní s minulým rokom výdavky v podprograme 1.7 (15,38 %).

Program 2 Propagácia a marketing zahŕňa výdavky na prezentáciu mesta, zabezpečenie chodu Informačného centra, tvorbu Kroniky mesta, spoluprácu s partnerskými mestami a medzinárodnú spoluprácu. Najväčšie výdavky v rámci tohto programu v roku 2017 slúžili na rozvíjanie cestovného ruchu v meste, boli vynaložené v celkovej výške 163 995 Eur, čo predstavuje 54,76 % výdavkov realizovaných v tomto programe. Druhá najväčšia skupina výdavkov v tomto programe bola vynaložená na zabezpečenie chodu Informačného centra, a to v objeme 71 790 Eur, čo predstavuje 23,97 % množstva prostriedkov vynaložených v rámci tohto programu.

Zámerom programu 3 Interné služby je zabezpečiť flexibilnú a kvalitnú činnosť samosprávy Mesta prostredníctvom efektívnych a účinných interných služieb a správu majetku Mesta. V porovnaní s plánovanými výdavkami bolo skutočne realizovaných 82 % plánovaného objemu výdavkov. Z hľadiska objemu plnenia je v rámci Interných služieb najväčší prvok 3.4.1 Správa a evidencia nehnuteľného majetku s plnením v sume 1 102 768 Eur, čo predstavuje 46,17 % podiel v programe 3. Schválený rozpočet v rámci tohto programu zahŕňal výdavky na zakúpenie dopravnej časti novovybudovanej autobusovej stanice a obstaranie Domu kultúry, ktoré však k 31.12.2017 neboli zrealizované, a teda výdavky na uvedený účel boli viazané uznesením mestského zastupiteľstva

V roku 2017 bolo na program 4 Služby občanom reálne vynaložených 94,13 % z plánovaných výdavkov. Najvyššie výdavky boli realizované v podprograme 4.11 Stavebný úrad, kde tieto výdavky sa týkali predovšetkým osobných nákladov pracovníkov úradu, ktorí zabezpečujú prenesený výkon štátnej správy a taktiež slúžili na zabezpečenie prevádzky spojenej s preneseným výkonom štátnej správy.

V rámci programu 5 Bezpečnosť, právo a poriadok sa realizujú výdavky súvisiace s hliadkovaním, kamerovým systémom, prevenciou, vzdelávaním a odbornou činnosťou príslušníkov Mestskej polície, civilnou obranou, požiarnou ochranou a karanténnou stanicou. Tieto výdavky boli plnené na 98,38 % z plánovaných výdavkov, z toho najväčší objem v prvku 5.1.1 Hliadkovanie, a to v sume 1 321 433 Eur (99,90 % skutočných výdavkov programu 5), z čoho podstatnú časť tvoria mzdy.

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 2017 sumu 3 320 165 Eur, čo predstavuje 98,22 % naplnenie očakávanej skutočnosti. Najvyššie čiastky boli spojené s odvozom odpadu od fyzických osôb (950 065 Eur) a s uložením odpadu fyzických osôb (880 443 Eur). V porovnaní so schváleným rozpočtom sa v priebehu roka upravoval rozpočet programu 6 o 103 877 298 Eur nahor. Mesto Banská Bystrica vynaložilo v roku 2017 v rámci programu Odpadové hospodárstvo sumu viac než 400 tis. Eur na odvoz a zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu, čím prispieva k zachovaniu trvalej udržateľnosti prostredia a priestoru pre život občanov.

Výdavky na výstavbu, rekonštrukciu, opravy, správu a údržbu miestnych komunikácií, na svetelné signalizácie a cestný správny orgán, ktorým je špeciálny stavebný úrad, boli v roku 2017 realizované v programe 7 Miestne komunikácie. Z plánovaných výdavkov predstavovalo plnenie tohto programu 86,47 %. Do rozpočtu na opravu miestnych komunikácií Zvolenská cesta a Poľná ulica bola v priebehu roka 2017 schválená suma 2,2 mil. Eur, ktorá však bola kvôli ohrozeniu realizácie kvôli nepriaznivému počasiu zapracovaná do rozpočtu 2018.

Najvyššie výdavky boli obsiahnuté v rámci podprogramu 7.2 Oprava miestnych komunikácií v sume 1 771 447 Eur, čo predstavuje polovicu (50,10%) z celkového čerpania programu 7 a z toho 93,13 % výdavkov bolo vynaložených na samotné opravy miestnych komunikácií a zostávajúcich 6,87 % na dopravné značenie a dopravné zariadenia.

Program 8 Doprava obsahuje výdavky spojené so zabezpečením autobusovej dopravy a trolejbusovej dopravy a s propagáciou ekologickej dopravy. V roku 2017 predstavovalo plnenie 98,70 % plánovaných výdavkov. V rámci podprogramu 8.1 Autobusová doprava výdavky v sume 2 000 000 Eur predstavujú príspevok na bežné výdavky autobusovej dopravy. Na bežné výdavky trolejbusovej dopravy bol určený príspevok v sume 1 500 000 Eur, ku ktorému bola doplatená suma 9 786 Eur, ktorá predstavuje doplatok preukázanej straty za predchádzajúce účtovné obdobie. Výdavky na propagáciu ekologických druhov dopravy v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne vzrástli, a to na sumu 10 153 Eur.

V roku 2017 vynaložilo Mesto výdavky v programe 9 Verejné osvetlenie na úhradu elektrickej energie pre verejné osvetlenie v sume 531 952 Eur, čo predstavuje 65,73 % výdavkov tohto programu. Ostatné výdavky v sume 277 304 (34,27 %) Eur boli vynaložené na opravy, údržbu, revízie, verejného osvetlenia. V rámci roka 2017 prebehla tiež výmena energeticky najnáročnejších svietidiel za nové, energeticky efektívnejšie.

V programe 10 Vzdelávanie bol realizovaný najvyšší objem výdavkov, a to až 45,78 % z celkových výdavkov rozpočtu Mesta. Program bol plnený na 95,46 % plánovaných výdavkov. V porovnaní s rokom 2016 bolo čerpanie výdavkov v programe 10. vyššie o 3 768 880 Eur. Túto skutočnosť spôsobilo viacero faktorov, pričom jedným z najpodstatnejších bolo 6 % navýšenie plátov pedagogických a odborných zamestnancov s účinnosťou od 1.9.2017, rovnako, ako to bolo v roku 2016. Niektoré plánované výdavky schváleného rozpočtu neboli v roku 2017 naplnené z dôvodu časového posunutia realizácie investičných projektov do ďalšieho obdobia. V prípade projektu MŠ Jána Bakossa bola prijatá refundácia už vynaložených prostriedkov na stavebné práce, a prostriedky, ktoré boli vyčlenené pre tento účel, boli vrátené do fondu minulých rokov. Prostriedky vyčlenené na úhradu splátok istín úverov na projekty rekonštrukcie škôlok takisto neboli čerpané z dôvodu

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

posunutia realizácie projektov do druhej polovice roka 2017, prípadne do ďalšieho obdobia. Podarilo sa však dokončiť prvú časť stavebných prác na MŠ Tatranská 63 a MŠ Na Lúčkach 2, v prípade MŠ Družby 3 boli odstránené statické poruchy objektov a zateplená fasáda, a na budove Mestských detských jasí boli vymenené okná a urobené zateplenie celého objektu, čím budú dosiahnuté v ďalšom období energetické úspory. Na základe získania titulu EMŠ 2017 boli zrekonštruované ihriská viacerých základných škôl na území Mesta. Skladba výdavkov podľa jednotlivých podprogramov je uvedená v Tabuľke č.7.

Tabuľka č. 7: Členenie výdavkov v rámci programu 10. Vzdelávanie (v Eur)

Program	2015	2016	2017			
	Skutočnosť	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Plnenie	Podiel (v %)
					k 31.12.2017	
10. Vzdelávanie	20 359 299	21 671 082	31 638 671	26 650 602	25 439 961,53	100,00%
10.1. Materské školy	4 189 239	5 013 934	14 466 612	7 588 338	6 783 034,75	26,66%
10.2. Školské stravovanie v materských školách	1 218 388	854 950	863 603	878 610	862 802,17	3,39%
10.3. Základné školy	11 928 559	12 476 321	11 860 932	13 833 477	13 547 209,48	53,25%
10.4. Podpora výchovno-vzdelávacích činností	202 625	206 558	280 613	243 985	239 445,23	0,94%
10.5. Podpora neštatných školských zariadení	1 369 900	1 617 451	1 813 677	2 012 979	1 998 339,68	7,86%
10.6. Školský úrad	50 818	48 119	46 617	52 821	45 666,32	0,18%
10.7. Mestské detské jasle	270 266	281 033	892 957	576 732	535 017,16	2,10%
10.8. Dotácia pre deti v hmotnej núdzi	25 612	19 443	35 000	35 000	12 916,89	0,05%
10.9. Základná umelecká škola J. Cikker	1 103 891	1 153 271	1 378 660	1 428 660	1 415 529,85	5,56%

V programe 11 Šport boli v roku 2017 výdavky vynakladané na športovú infraštruktúru, športové podujatia a podporu športu grantovým systémom. Z plánovaných výdavkov bolo realizovaných 98,35 %. Viac než polovica (55,11 %) výdavkov na šport bola vynaložená v rámci podprogramu 11.1 Športová infraštruktúra, pričom najväčší podiel tvorila dotácia na krytú plaváreň v sume 630 000 Eur a na prenájom futbalového štadióna SNP na Štiavničkách v sume 51 407 Eur. Vlastníkom a prevádzkovateľom zimného štadióna sa s účinnosťou od 1.1.2016 stala obchodná spoločnosť Mesta Banská Bystrica MBB a.s. a následne od roku 2017 bol v spolupráci s Mestom nastavený nový spôsob financovania tohto športoviska, pričom ide o finančne vysoko náročnú prevádzku. Zmena spôsobu financovania spočívala v pokrytí prevádzkových výdavkov nastavením štandardných nájomných podmienok so všetkými hlavnými športovými subjektami, ktoré štadión využívajú na svoju športovú činnosť. Od roku 2017 teda obchodná spoločnosť MBB a.s. nedostáva dotáciu na prevádzku z rozpočtu Mesta Banská Bystrica a preto v rámci prvku 11.1.1 neboli zo strany Mesta realizované žiadne výdavky. Celkové výdavky na športovú infraštruktúru boli v sume 1 225 440 Eur. Okrem vyššie spomínaných výdavkov zahŕňali tiež účelový príspevok na údržbu telocvične v priestoroch bývalej základnej školy na Magurskej ulici, ktorú má v správe ZAaRES, a výdavky na budovanie Oddychovej zóny pod pamätníkom s korčuliarskou dráhou, lavičkami a cyklochodníkom.

V porovnaní s predošlým rokom výdavky mesta v rámci programu 11 Šport boli vyššie o viac než 630 tis. Eur, a to najmä z dôvodu, že mesto Banská Bystrica sa stalo držiteľom titulu Európske mesto športu 2017. Z toho vyplynuli ďalšie výdavky týkajúce sa otváracieho ceremoniálu, otvorenia Siene slávnych v priestoroch Robotníckeho domu, propagácie, dobudovania športovej infraštruktúry, poskytnutia dotácií športovým klubom a združeniam a na rôzne športové podujatia.

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 64,54 %. V rámci úprav rozpočtu boli v tomto programe navýšené rozpočtové prostriedky za účelom obnovy cintorína z I. svetovej vojny v časti Majer. V roku 2017 bol uskutočnený archeologický výskum a sadové a parkové úpravy plochy, realizácia bude pokračovať ja v roku 2018. Najväčšie výdavky boli spojené s organizovaním tradičných kultúrnych podujatí, medzi

ktoré patrí Banskobystrické kultúrne leto, Banskobystrické Vianoce a Radvanský Jarmok. Výdavky na Radvanský jarmok v roku 2017 boli dvojnásobné v porovnaní s predošlým rokom. V roku 2017 sa totiž konal jubilejný 360. ročník. Z toho dôvodu Mesto naň vyčlenilo v rámci svojho rozpočtu väčší objem finančných prostriedkov. Finančné prostriedky na tradičné kultúrne podujatia tak tvorili väčšinu celkových výdavkov určených na kultúru v Meste Banská Bystrica, a to 42,55 %.

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, starostlivosť o ovzdušie a mestský mobiliár. Program bol plnený na 93,14 % z plánovaných výdavkov. Najväčší objem prostriedkov bol poskytnutý ako prevádzkový príspevok pre príspevkovú organizáciu ZAaRES. Na dofinancovanie bežných prevádzkových nákladov v súvislosti so starostlivosťou o zeleň na území Mesta bol poskytnutý príspevok vo výške 519 000 Eur. Keďže ZAaRES prevzal od bývalej SŠTZM starostlivosť aj o športoviská, bol mu poskytnutý príspevok na dofinancovanie bežných prevádzkových nákladov aj v tejto oblasti, a to vo výške 259 500 Eur. Na zakúpenie techniky mu Mesto poskytlo kapitálový príspevok vo výške 149 000 Eur a za účelom prevádzkovania Robotníckeho domu ako multikultúrneho centra bol príspevkovej organizácii poukázaný prevádzkový príspevok v sume 77 935 Eur. Celkový objem prevádzkových a kapitálových príspevkov poskytnutých organizácii ZAaRES vo výške 1 005 435 Eur tak predstavoval viac než polovicu výdavkov v rámci programu 13. (57,86 %). Ďalších takmer 673 tis. Eur bolo uhradených ZAaRESu na základe skutočne vykonaných prác v oblasti starostlivosti o prostredie pre život obyvateľov mesta, ako je napr. údržba trávnikov, drevín, kvetinových záhonov, či detských ihrísk alebo mestského mobiliáru.

Z programu 14 Bývanie je financovaná správa, evidencia mestských bytov a ich prípadné opravy, rovnako tak uhrádzané splátky istín a úrokov z úverov prijatých od Štátneho fondu rozvoja bývania (*d'alej len „ŠFRB“*) a taktiež mzdové náklady a bežné výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy na úseku ŠFRB. Skutočné výdavky predstavovali 236 010 Eur. Najväčší objem prostriedkov predstavovali splátky istín v sume 172 661 Eur a úroky v sume 37 902 Eur. Najmenší objem výdavkov bol vynaložený na správu mestských bytov, a to v sume 1 710 Eur.

Program 15 Sociálna služba obsahuje výdavky na zabezpečenie komplexnej starostlivosti o sociálne znevýhodnené skupiny obyvateľov. Výdavky realizované v podprograme 15.7 Mzdové a personálne výdavky v sociálnej oblasti boli plnené v sume 2 229 513 Eur, a tvoria 62,87 % výdavkov tohto programu.

V programe 16 Administratíva boli v roku 2017 realizované výdavky v objeme 5 620 766 Eur, čo predstavovalo 94,67 % z plánovaných výdavkov. Po programe 10. Vzdelávanie je druhým programom podľa výšky výdavkov. Obsahuje výdavky, ktoré nebolo možné priradiť k ostatným programom. Najväčší podiel na nich majú mzdové náklady zamestnancov mestského úradu a splátky istín a úrokov bankových úverov.

3.3 Usporiadanie rozpočtového hospodárenia

Rozpočet Mesta na roky 2017 – 2019 bol schválený uznesením MsZ č. 679/2016 zo dňa 13.12.2016. Mesto hospodáril v roku 2017 s prebytkovým bežným rozpočtom v sume 5 769 671,20 Eur a s schodkovým kapitálovým rozpočtom v sume – 1 500 004,48 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 2017 a v roku 2018 budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie. Po odpočítaní účelovo určených prostriedkov predstavuje

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

rozdiel príjmov a výdavkov bežného rozpočtu 5 769 671,20 Eur. Odpočítaním kapitálových účelovo určených prostriedkov predstavuje rozdiel príjmov a výdavkov kapitálového rozpočtu schodok -1 549 004,48 Eur. Z toho vyplýva, že Mesto Banská Bystrica hospodáril v roku 2017 s prebytkovým bežným a kapitálovým rozpočtom (po vylúčení účelovo určených prostriedkov) vo výške 4 020 482,96 Eur. Vplyvom výsledku hospodárenia finančných operácií po vylúčení účelovo určených prostriedkov vo výške -657 604,94 Eur vykazuje Mesto Banská Bystrica celkový výsledok rozpočtového hospodárenia vo výške 3 362 878,02 Eur, ktorý je zdrojom tvorby peňažných fondov.

Tabuľka č. 8: Usporiadanie rozpočtového hospodárenia za rok 2017 (v Eur)

BEŽNÝ ROZPOČET	Hodnota k 31.12.2017 (v EUR)
Prebytok bežného rozpočtu	5 769 671,20
Vylúčenie nedočerpaných účelovo určených prostriedkov, z toho:	200 183,76
Prídavky na dieťa	4 046,82
Zariadenie núdzového bývania Kotva - útulok	7 240,35
Pobytové ambulantné služby poskytované v zariadeniach sociálnych služieb	34 756,67
Materské školy – predškolační	6 328,84
Materské školy – réžia 2017	3 486,32
Základné školy, CVČ, ZUŠ	98 419,58
Prenesený výkon štátnej správy - školský úrad	2 237,18
Náhrada vo výške spoločenskej hodnoty dreveniny z roku 2017	11 415,00
Tvorba fondu opráv 2017	27 459,00
Verejná zbierka na sochu kráľa Bela IV.	4 790,00
Správny poplatok IOM	4,00
Rozdiel príjmov a výdavkov BR po vylúčení účelovo určených prostriedkov	5 569 487,44
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	Hodnota k 31.12.2017 (v EUR)
Schodok kapitálového rozpočtu	-1 500 004,48
Vylúčenie nedočerpaných účelovo určených prostriedkov, z toho:	49 000,00
Dotácia 2017 pre ZŠ Moskovská - riešenie havarijného stavu telocvične	49 000,00
Rozdiel príjmov a výdavkov KR po vylúčení účelovo určených prostriedkov	-1 549 004,48
PREBYTOK ROZPOČTU po vylúčení účelovo určených prostriedkov	4 020 482,96
FINANČNÉ OPERÁCIE	Hodnota k 31.12.2017 (v EUR)
Výsledok hospodárenia finančných operácií	-651 006,99
Vylúčenie nedočerpaných účelovo určených prostriedkov, z toho:	6 597,95
Prijatá zábezpeka	1 075,00
Náhrada vo výške spoločenskej hodnoty dreveniny z roku 2015	5 522,95
Rozdiel príjmových a výdavkových FO po vylúčení účelovo určených prostriedkov	-657 604,94

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia	3 362 878,02
---	---------------------

Pri priaznivých výsledkoch hospodárenia sa Mesto rozhodla vytvárať vyššie rezervy ako je zákonom stanovené minimum, a teda z výsledku hospodárenia za rok 2017 sa do rezervného fondu odvádza 20 % dosiahnutého prebytku.

Okrem prostriedkov z prebytku a výsledku hospodárenia finančných operácií bude do fondu minulých rokov odvedený zisk z podnikateľskej činnosti vo výške 47 959,30 Eur.

V súlade s § 4 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. sa pre potreby vyčíslenia schodku alebo prebytku 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. Výsledok hospodárenia Mesta Banská Bystrica v metodike ESA 2010 je vyjadrený v Tabuľke č.9.

Tabuľka č. 9: Vyjadrenie hospodárenia za rok 2017 v metodike ESA 2010 (v Eur)

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v Eur
1	PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500)	59 185 640,75
2	v tom: daňové príjmy (100)	38 277 545,86
3	nedaňové príjmy (200)	6 736 824,36
4	granty a transfery (300)	12 697 696,06
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	1 473 574,47
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	1 207 674,92
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	265 899,55
8	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	55 566 981,02
9	v tom: bežné výdavky (600)	49 854 375,37
10	kapitálové výdavky (700)	3 588 024,19
11	výdavkové finančné operácie (800)	2 124 581,46
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1 - r.8)	3 618 659,73
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.8 + r.11)	4 269 666,72
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.15 - r.16)	23 217,52
15	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	2 621 263,06
16	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	2 598 045,54
17	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.19 - r.18)	-698 335,81
18	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	4 011 055,47
19	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	3 312 719,66
20	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14 + r.17)	-675 118,29
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.13 + r.20)	3 594 548,43

4 Bilancia aktív a pasív

Majetok Mesta Banská Bystrica vzrástol v roku 2017 o 2,41% oproti predchádzajúcemu roku. Jeho celková hodnota bola na úrovni 256 758 480 Eur. V priebehu roka 2017 boli k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobému nehmotnému majetku vytvorené oprávky v sume 3 677 748 Eur.

Hodnota dlhodobého nehmotného majetku poklesla o takmer 113 tis. Eur. Na základe zmluvy bol do majetku zaradený, v predchádzajúcom roku nadobudnutý, softvér, prostredníctvom ktorého bola zabezpečená elektronizácia služieb Mesta Banská Bystrica. Zároveň však došlo na základe rozhodnutia likvidačno-škodovej komisie k vyradeniu zastaralého nehmotného majetku (Aspi server, Oracle server, Oracle Database, zastaralé operačné systémy Linux) v hodnote 72 770 Eur. Na poklese hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa podieľal tiež pokles hodnoty oceneľných práv a ostatného dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o hodnotu 3 709 316 Eur, a to v dôsledku obstarania dlhodobého hmotného majetku v rámci realizácie mnohých investičných projektov, ako sú napr. rekonštrukcie materských škôl na Tatranskej ulici a Na Lúčkach s cieľom zvýšiť ich energetickú efektívnosť. Do majetku Mesta pribudol oporný múr v okružnej križovatke obchvatu R1 pod Cestou k nemocnici v hodnote 2 mil. Eur, korčuliarska dráha pod Pamätníkom SNP v hodnote 274,5 tis. Eur, ale došlo tiež k odpredaniu viacerých nehnuteľností, ako napr. areálu bývalých práčovní a čistiarní v hodnote 1,1 mil. Eur.

V roku 2017 Mesto Banská Bystrica vykonalo opravu v účtovníctve tak, aby zostatok na účte Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke predstavoval obstarávaciu cenu finančných investícií vrátane pôvodného vkladu do BPM, s.r.o., ktorému odpovedajúci majetok, záväzky a vlastné imanie sú po zlúčení vykazované v MBB a. s. Oprava bola urobená vo výške 4 418 896 Eur, a súčasne bola vytvorená opravná položka k dlhodobému finančnému majetku v celkovej výške pôvodného vkladu BPM, s.r.o. v sume 4 418 896 Eur. Dopad na hodnotu dlhodobého finančného majetku je tak nulový.

Mesto Banská Bystrica je 100 % vlastníkom dvoch obchodných spoločností, a to MBB a. s. a Mestské lesy Banská Bystrica s.r.o. V ďalších troch obchodných spoločnostiach vlastní podiely v rozpätí od 20 % do 50 % (podiely s podstatným vplyvom) a v dvoch spoločnostiach vlastní realizovateľné cenné papiere (do 20 %). Jednou zo spoločností, v ktorých má Mesto majetkovú účasť, je obchodná spoločnosť Dom Kultúry SKC, s.r.o. „v konkurze“. Na uvedenú obchodnú spoločnosť bol vyhlásený konkurz dňa 13.11.2007 a odvtedy spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť. V roku 2018 Mesto Banská Bystrica bude účtovať zníženie podielu v tejto účtovnej jednotke vo výške 6 671,85 €, a to z dôvodu ukončenia konkurzu a výmazu spoločnosti z Obchodného registra ex off. Prehľad hodnoty majetkových podielov Mesta v obchodných spoločnostiach je obsahom Prílohy č. 3.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Tabuľka č. 10: Bilancia aktív Mesta Banská Bystrica (v Eur)

AKTÍVA	Netto 31.12.2016	Netto 31.12.2017
Spolu majetok	250 705 440	256 758 480
Neobežný majetok	227 119 988	230 720 492
Dlhodobý nehmotný majetok	1 785 751	1 672 501
Dlhodobý hmotný majetok	189 756 882	193 466 199
Dlhodobý finančný majetok	35 577 355	35 581 792
Obežný majetok	23 452 334	25 867 093
Zásoby	70 456	81 583
Zúčtovacie vzťahy	10 897 219	10 766 949
Dlhodobé pohľadávky	624 671	452 249
Krátkodobé pohľadávky	1 844 067	2 004 433
Finančný majetok	10 015 921	12 561 878
Prechodné účty aktív	133 118	170 895

Obežný majetok Mesta vzrástol o 10,30 % v porovnaní s hodnotou v predchádzajúcom roku. V rámci krátkodobých aktív došlo k nárastu hodnoty finančného majetku, a to viac než o 25 %, t. j. na úroveň 12 561 878 Eur. Jedná sa v prvom rade o nárast finančných prostriedkov hromadených na bankových účtoch. Na finančných účtoch zaznamenávame nárast o 2 545 957 Eur. Hodnota na bankových účtoch k 31.12.2017 vykazovala sumu 12 551 138,66 Eur, z čoho viac ako 8 mil. Eur tvoria peňažné fondy. V roku 2017 zaznamenávame pokles dlhodobých pohľadávok o 27,60 %, v prípade krátkodobých pohľadávok evidujeme nepatrný nárast, a to o 8,70 % oproti roku 2016. Celkovo v prípade pohľadávok bez ohľadu na dobu splatnosti sa v absolútnom vyjadrení jedná o pokles približne 12 tis. Eur. K 31.12.2017 Mesto evidovalo pohľadávky po lehote splatnosti v sume 4 069 118 Eur, pričom medziročný nárast pohľadávok po lehote splatnosti je vo výške 175 117 Eur.

Okrem dotácií pre svoje zriadené príspevkové a rozpočtové organizácie poskytla samospráva zo svojho rozpočtu dotácie rôznym fyzickým aj právnickým osobám. Zoznam poskytnutých dotácií podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je uvedený na webovej stránke Mesta Banská Bystrica, na odkaze: <http://www.banskabystrica.sk/dotacie.phtml?id5=24515>. Z celkového objemu dotácií poskytnutých subjektom mimo verejnej správy neboli ku dňu 31.12.2017 vysporiadané dotácie v celkovej sume 3 725 Eur, konkrétne sa jedná o zostatok nevyčerpanej a nevyúčtovanej dotácie poskytnutej občianskemu združeniu Občianska cykloiniciatíva Banská Bystrica, o. z. vo výške 1 725 Eur, prostriedky v sume 1 000 Eur poskytnuté občianskemu združeniu Univerzitný folklórny súbor Mladosť, o.z. na realizáciu predstavenia, a sumu ďalších 1 000 Eur, ktorá bola poskytnutá Akadémii umení.

Mesto taktiež eviduje pohľadávku vo výške 2 200 Eur, ktorá pochádza z nezúčtovaných dotácií poskytnutých zo Štipendijného fondu A. Hanzlíka. Finančné prostriedky sa poskytujú úspešným žiadateľom dvakrát počas školského roka, vždy na začiatku školského polroka, pričom k vyúčtovaniu dochádza po uplynutí celého školského roka, vždy k 31.7. V rámci roka 2017 tak boli zúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté na školský rok 2016/2017, ale celkové dotácie poskytnuté na I. polrok 2017/2018 budú zúčtované až k 31.7.2018.

Dotácie poskytnuté pre činnosť Výborov v mestských častiach boli v roku 2017 poskytnuté v celkovej výške 74 954 Eur. Ku dňu 31.12.2017 bola vyúčtovaná suma 69 698,18 Eur. Mestu tak k tomuto dňu vznikla pohľadávka v sume 5 255,82 Eur.

Prevádzkový príspevok poskytnutý príspevkovej organizácii na rok 2017 a kapitálový príspevok poskytnutý na vybudovanie pocitového chodníka bude zúčtovaný v roku 2018.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Transfery medzi subjektami verejnej správy boli zúčtované vo výške poskytnutých prostriedkov.

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

PASÍVA	Netto 31.12.2016	Netto 31.12.2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	250 705 440	256 758 480
Vlastné imanie	201 988 523	204 414 195
Oceňovacie rozdiely	750 183	754 620
Kapitálové fondy	0	0
Nevysporiadaný VH minulých rokov	202 268 401	201 627 706
Výsledok hospodárenia za ÚO	-1 030 060	2 031 869
Záväzky	31 174 291	31 267 283
Rezervy	17 216 508	18 077 444
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	127 785	202 029
Dlhodobé záväzky	1 398 602	1 223 137
Krátkodobé záväzky	2 355 771	3 367 202
Bankové úvery	10 075 626	8 397 470
Prechodné účty pasívne	17 542 626	21 077 002

Hodnota rezerv v roku 2017 vzrástla oproti predchádzajúcemu roku o 5,00 %. V rámci dlhodobých rezerv má mesto naúčtovanú sumu 853 512,27 Eur ako rezervu na základe koncesných zmlúv na opravy – výmenu okien v deviatich vybraných základných školách. Tieto rezervy sa rozpúšťajú u ôsmich základných škôl v období 10 rokov a u jednej školy v období 15 rokov. V tej istej súvislosti má Mesto vytvorenú krátkodobú rezervu vo výške 132 694,95 Eur. Rezervy boli vytvorené taktiež na výplatu odmien k životnému jubileu vo výške 15 042,83 Eur a na odchodné do dôchodku vo výške 145 856,34 Eur. V roku 2017 sa zvýšila aj tvorba rezervy na predpokladaný nedoplatok náhrady preukázanej straty z výkonov vo verejnom záujme pre SAD Zvolen, a. s. vo výške 137 000 Eur a Dopravný podnik mesta Banská Bystrica, a. s. vo výške 77 000 Eur. Rezerva na vykonanie auditu bola vytvorená vo výške 17 946 Eur. Krátkodobé rezervy budú použité a rozpustené v roku 2018.

Hodnota záväzkov vyplývajúcich zo zúčtovania so subjektami verejnej správy k 31.12.2017 bola na úrovni 202 029 Eur, čo je oproti roku 2016 nárast o viac než polovicu (58,10 %), v absolútnom vyjadrení o 74 245 Eur. Zároveň došlo k poklesu dlhodobých záväzkov o 12,55 % oproti minulému roku. Krátkodobé záväzky vzrástli o 42,93 % oproti roku 2016, v absolútnom vyjadrení o viac než 1 mil. Eur, z toho 78,60 % tvoria záväzky vyplývajúce zo vzťahov s dodávateľmi. Mesto ku dňu 31.12.2017 malo záväzky po lehote splatnosti vo výške 16 876,34 Eur.

Mesto Banská Bystrica hospodáril v roku 2017 so ziskom za účtovné obdobie vo výške 2 031 868,70 Eur po zdanení.

Rozdiel medzi prijatou, poskytnutou a skutočne použitou a vrátenou sumou finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, EÚ resp. na konkrétny účel k 31.12.2017, sa zaradi do rozpočtu Mesta na rok 2018.

5 Stav a vývoj dlhu Mesta

Celková suma dlhu je posudzovaná podľa § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Tabuľka č. 12 zobrazuje stav a vývoj dlhu Mesta Banská Bystrica k 31.12.2017 a k rovnakému dňu predchádzajúceho roka.

V septembri roku 2017 Mesto Banská Bystrica uzavrelo tri nové úverové zmluvy so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na financovanie projektov týkajúcich sa rekonštrukcie materských škôl. Jedná sa o projekty financované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja, ktorý sa realizuje v rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia, konkrétne o projekty:

- „Zvyšovanie energetickej efektívnosti MŠ Tatranská 63, Banská Bystrica“
- „Znižovanie energetickej náročnosti MŠ Radvanská 28, Banská Bystrica“
- „Zvyšovanie energetickej efektívnosti MŠ Na Lúčkach 2, Banská Bystrica“.

Celkový objem schváleného úverového rámca na tieto tri projekty je v sume 1 648 265 Eur, pričom na každý projekt bol úverový rámec schválený a čerpaný samostatne. Oprávnené výdavky projektu sú financované z 85 % prostriedkami EÚ, 10 % prostriedkov plynie zo štátneho rozpočtu SR a 5 % spolufinancuje Mesto. Úver môže byť v zmysle zmlúv čerpaný na financovanie oprávnených a neoprávnených výdavkov, DPH a preklopenie časového nesúladu do prijatia refundácie už vynaložených prostriedkov. Všetky tri úverové zmluvy boli podpísané dňa 13.9.2017, dňa 14.9.2017 boli zverejnené na webovom sídle Mesta a od 15.9.2017 sú účinné.

Ku dňu 31.12.2017 bola na projekt „ZEE MŠ Tatranská 63, BB“ čerpaná suma 147 063,75 Eur a na projekt „ZEE MŠ Na Lúčkach 2, BB“ bola čerpaná suma 118 835,80 Eur, pričom úverový rámec na tieto dva projekty je v zmysle zmluvy možné vyčerpať do 31.07.2018. Realizácia projektu „ZEN MŠ Radvanská 28, BB“ sa posunula do roku 2018, z tohto dôvodu neboli z úverového rámca do konca roka 2017 čerpané žiadne finančné prostriedky, preto tento úver neuvádzame ani v tabuľke nižšie. Čerpať ich je možné do 31.12.2018. Bankové úvery boli poskytnuté bez zabezpečenia a sú čerpané postupne na základe predkladaných faktúr od zhotoviteľov.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Tabuľka č. 12: Stav a vývoj dlhu Mesta Banská Bystrica za rok 2016 a 2017 (v Eur)

Úver	Výška úveru	Zostatok splátky istiny	
		k 31.12.2016	k 31.12.2017
ČSOB – na komunálne obligácie a investície	8 348 303	5 078 560	4 243 732
ČSOB – na komunálne obligácie a investície	1 873 092	1 139 469	952 161
ČSOB – Projekt Robotnícky dom	916 088	67 507	0
SLSP – PPP projekt Eurovia	6 150 213	3 075 106	2 460 085
SLSP – Most priemyselný park	887 032	152 920	0
SLSP – Nám. SNP, Graniar	864 713	562 064	475 592
VÚB - projekt ZEE MŠ Tatranská 63, BB	147 064	0	147 064
VÚB - projekt ZEE MŠ Na Lúčkach 2, BB	118 836	0	118 836
Bankové úvery spolu	20 363 340	10 075 626	8 397 470
ŠFRB – 601/2182/2000	760 971	233 822	186 008
ŠFRB – 601/1520/2000	529 775	185 338	153 078
ŠFRB – 601/1521/2000	987 917	345 622	285 463
ŠFRB – 601/1386/2005	1 011 585	667 303	634 875
ŠFRB spolu	3 290 248	1 432 085	1 259 424
Kolotoče, s.r.o.	70 338	92 872	95 421
Závazky nespádajúce pod celkový dlh podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z.	70 338	92 872	95 421

Tabuľky č.13 a č.14 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 obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu. Táto právna úprava vstúpila do účinnosti od 1.1.2017 a v jej dôsledku sa vyššie uvedený podiel zvyšuje v porovnaní so spôsobom výpočtu za rok 2016. Podľa pôvodnej právnej úpravy by toto percento bolo vo výške 3,96 %.

Začiatok splácania istín nových úverov prijatých od VÚB, a. s. v roku 2017 sa na základe znenia zmluvy posunul až do roku 2018. V roku 2017 boli uhradené len vyúčtované úroky plynúce z čerpania úverových prostriedkov. Mimoriadne splátky istín, na ktoré budú použité prostriedky z prijatej refundácie, budú vykazované podľa § 17 ods. 8 zákona 583/2004 Z. z. až v roku 2018.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Tabuľka č. 13: Ukazovatele celkovej sumy dlhu k 31.12.2016 a k 31.12.2017 (v Eur)

STAV ZADĹZENOSTI MESTA BANSKÁ BYSTRICA		
Vybrané záväzky § 17 ods. 7 zákona 583/2004 Z.z.	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Zákonom stanovená celková suma dlhu podľa § 17 ods. 7	10 075 626	8 197 042
Úvery na komunálne obligácie a investície	6 218 029	5 195 893
Úver na projekt ZŠ Moskovská	0	0
Úver na projekt Robotnícky dom	67 507	0
Most v priemyselnom parku	152 920	0
Projekt údržby a výstavby miestnych komunikácií Eurovia	3 075 106	2 460 085
Námestie SNP, Graniar	562 064	475 592
Úver na projekt ZEE MŠ Tatranská 63, BB	0	28 640
Úver na projekt ZEE MŠ Na Lúčkach 2, BB	0	36 831
Záväzky, ktoré sa podľa § 17 ods. 8 zákona 583/2004 Z.z. nezapočítavajú do celkovej sumy dlhu obce	2 208 294	1 459 852
suma záväzkov z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu	0	0
suma záväzkov z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania	1 432 085	1 259 424
suma záväzkov z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov SR a EÚ, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi SR a inými štátmi najviac v sume NFP poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou a orgánom podľa osobitného predpisu:	776 209	200 429
Záväzky refundované z EÚ a ŠR na projekt Robotnícky dom	776 209	0
Záväzky refundované z EÚ a ŠR na projekt ZEE MŠ Tatranská 63, BB	0	118 423
Záväzky refundované z EÚ a ŠR na projekt ZEE MŠ Na Lúčkach 2, BB	0	82 005
Nespadá do celkovej sumy dlhu podľa § 17 ods. 7	92 872	95 421
Kolotoče, s.r.o.	92 872	95 421
Bežné príjmy k 31.12. predchádzajúceho roka	49 560 603	55 072 836
Celková suma dlhu k 31.12.	10 075 626	8 197 042
Zákonné ukazovatele zadĺženosti mesta (max. 60%)	20,33%	14,88%

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Tabuľka č. 14: Ukazovatele celkovej sumy splátok ku dňu 31.12.2016 a ku dňu 31.12.2017 (v Eur)

Vybrané záväzky § 17 ods. 7 zákona 583/2004 Z.z.	Splátky 2016	Splátky 2017
Zákonom stanovená suma ročných splátok podľa § 17 ods. 6	2 266 865	2 183 114
Splátky úverov na komunálne obligácie a investície	1 065 527	1 048 815
Splátky úveru na projekt ZŠ Moskovská	37 098	0
Splátky úveru na projekt Robotnícky dom	63 330	67 748
Most v priemyselnom parku	188 853	154 361
Projekt údržby a výstavby miestnych komunikácií Eurovia	615 021	615 021
Námestie SNP, Graniar	86 471	86 471
Úver na projekt ZEE MŠ Tatranská 63, BB	0	120
Úver na projekt ZEE MŠ Na Lúčkach 2, BB	0	14
Štátny fond rozvoja bývania – úvery	210 564	210 564
Suma splátok návrat. zdrojov financovania, ktoré nespádajú do sumy ročných splátok podľa § 17 ods. 8 zákona 583/2004 Z.z.	776 209	0
Mimoriadna splátky istiny – refundácia z EÚ a ŠR na projekt Robotnícky dom	776 209	0
Nespádá do celkovej sumy dlhu podľa § 17 ods. 7	12 000	12 000
Kolotoče, s.r.o.	12 000	12 000
Bežné príjmy k 31.12. predchádzajúceho roka	49 560 603	X
Bežné príjmy k 31.12. predchádzajúceho roka znéžené	X	43 949 851
Celková suma ročných splátok k 31.12.	2 266 865	2 183 114
Zákonné ukazovatele zadlženosti mesta (max. 25%)	4,57%	4,97%

6 Tvorba a použitie peňažných fondov

Tabuľka č. 15: Tvorba a použitie peňažných fondov v roku 2017 (v Eur)

PEŇAŽNÉ FONDY	Rezervný fond	Fond minulých rokov	Fond rozvoja bývania	Fond opráv
stav k 31.12.2016	1 329 255,37	3 021 446,11	0,00	51 937,43
tvorba	612 717,59	3 852 802,88	0,00	0,00
použitie	137 396,37	479 319,59	0,00	20 531,54
stav k 31.12.2017	1 804 576,59	6 394 929,40	0,00	31 405,89

6.1 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 za uplynulý rok. V roku 2016 boli z prebytku vyčlenené prostriedky vo výške 612 717,59 Eur, ktoré boli presunuté do rezervného fondu. Zároveň sa z neho čerpali finančné prostriedky v sume 137 396,37 Eur, ktoré boli použité na riešenie havarijného stavu a opravu vzduchotechnického zariadenia pre kuchyňu školskej jedálne ZŠ Moskovská (v sume 5 851,81 Eur), na opravu kanalizácie v priestoroch objektu ZŠ Golianova (v sume 76 576,56 Eur) a na opravu a výmenu poškodených podlahových krytín na ZŠ Jána Bakossa (v sume 24 956 Eur). Časť (25 296 Eur) z vyčlenených prostriedkov na riešenie havarijnej situácie telocvične v pavilóne „H“ ZŠ Moskovská (30 012 Eur) bola ku koncu roka vrátená späť do rezervného fondu. Na konci roka 2017 vykazoval rezervný fond zostatok finančných prostriedkov v hodnote 1 804 576,59 Eur.

6.2 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, a taktiež aj aktuálnym Zásadám rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica. V sledovanom období Mesto tvorilo fond minulých rokov vo výške 3 852 802,88 Eur. V roku 2017 bolo z fondu čerpaných 479 319,59 Eur. Najväčšia časť prostriedkov, v sume 202 633,22 Eur bola použitá na budovanie korčuliarskej dráhy pod Pamätníkom SNP. Ďalších takmer 84 tis. Eur bolo použitých na rekonštrukciu areálu ZŠ Sitnianska a suma 49 tis. Eur bola vyčlenená pre príspevkovú organizáciu ZAaRES na zakúpenie techniky. Na konci roka 2017 bol zostatok finančných prostriedkov fondu minulých rokov vo výške 6 394 929,40 Eur.

6.3 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 a zákonu č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a Zásadám rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica. V priebehu roka 2017 boli všetky finančné prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov a súvisiacich pozemkov použité na výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta, takže nedochádza k tvorbe peňažného fondu. Na konci roka 2017 je zostatok finančných prostriedkov fondu rozvoja bývania v nulovej hodnote.

6.4 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, pričom účelom fondu opráv je krytie prevádzky, opráv a údržby v rámci bytového fondu Mesta. V roku 2017 bola z neho čerpaná suma 20 531,54 Eur, ktorá bola použitá na zateplenie fasády bytového domu na Šalgotárjanskej ulici. Hodnota peňažného fondu opráv ku dňu 31.12.2017 je 31 405,89 Eur.

Finančné prostriedky vyhradené v súlade s § 12 a § 18 zákona č. 443/2010 o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov sa vyčleňujú z prebytku na základe osobitného predpisu uvedeného v § 16 ods. 6 Zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Od 01.02.2018 vstupuje do účinnosti nové znenie Zásad rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica, ktoré Mestské zastupiteľstvo schválilo na svojom zasadnutí dňa 25.1.2018 uznesením číslo 1001/2018. Jednou zo schválených zmien bolo vyradenie fondu opráv z peňažných fondov Mesta Banská Bystrica. Fond opráv je evidovaný ako účelový fond finančných prostriedkov, ktorý je tvorený a čerpaný v súlade so Zákom č. 443/2010 o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znp. Zostatok peňažného fondu opráv v sume 31 405,89 Eur bude vyčerpaný v rámci nasledujúceho obdobia prioritne. Po vyčerpaní uvedených prostriedkov bude čerpaný účelový fond opráv.

6.5 Stav na bankovom účte a evidencia zostatku fondu k 31.12.2017

Finančné prostriedky fondu minulých rokov a rezervného fondu sú zhromažďované na jednom bankovom účte. Rozdiel medzi stavom k 31.12.2017 podľa evidencie tvorby a použitia prostriedkov týchto peňažných fondov a reálnym stavom k 31.12.2017 na bankovom účte zobrazuje a vysvetľuje Tabuľka č. 16.

Tabuľka č. 16: Vysvetlenie rozdielu medzi evidenciou peňažných fondov a stavom na bankovom účte k 31.12.2017 (v Eur)

Účet 4017145925/7500 sa skladá z nasledujúcich fondov:	Evidencia k 31.12.17 v Eur	Stav BÚ k 31.12.17 v Eur	Rozdiel
Fond minulých rokov (FMR)	6 394 929,40	6 177 371,76	217 557,64
Rezervný fond (RF)	1 804 576,59	1 779 280,59	25 296,00
SPOLU:	8 199 505,99	7 956 652,35	242 853,64

Rozdiel podrobne:

SPOLU:	242 853,64
FMR: MŠ Bakossova - príjem refundácie zo ŠR a EÚ, z toho dôvodu vrátenie prostriedkov použitých na úhradu stavebných prác späť do FMR	212 477,55
FMR: vrátené prostriedky do FMR zo zákl. bežného účtu; táto suma je tvorená rozdielom omylom uhradenej platby (mala byť hradená z fondu opráv) a sumy neprevedených prostriedkov na splátky ŠFRB za mesiac december	2 427,85
FMR: vrátenie prostriedkov do FMR na základe preúčtovania výdavku na dotačné zdroje (Envirofond) na projekt Mestské detské jasle	2 652,24
RF: vrátenie prostriedkov do RF - nepoužitý prostriedky na havarijný stav telocvične ZŠ Moskovská	25 296,00

7 Hospodárenie rozpočtových a príspevkových organizácií

V zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je rozpočet rozpočtových a príspevkových organizácií napojený na rozpočet zriaďovateľa, ktorým je v tomto prípade Mesto Banská Bystrica.

7.1 Hospodárenie rozpočtových organizácií

K 31.12.2017 malo Mesto Banská Bystrica vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti celkovo 13 rozpočtových organizácií, pričom sa jedná o 11 základných škôl, centrum voľného času a základnú umeleckú školu. V tabuľke č. 16 je zobrazená bilancia aktív a pasív týchto trinástich rozpočtových organizácií.

Tabuľka č. 17: Bilancia aktív a pasív rozpočtových organizácií k 31.12.2016 a k 31.12.2017 (v Eur)

Označ.	AKTÍVA	K 31.12.2016 netto	K 31.12.2017 netto
SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 033 + r. 110 + r. 114)		7 526 049,99	7 748 621,55
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 024)	6 534 863,89	6 698 189,08
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	0,00	0,00
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 023)	6 534 863,89	6 698 189,08
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 025 až 032)	0,00	0,00
B.	Obežný majetok (r. 034 + r. 040 + r. 048+ r. 060 + r. 085+ r. 098 + r. 104)	949 554,67	1 011 479,06
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 039)	42 601,19	37 966,44
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)	0,00	0,00
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 061 až 084)	775,49	745,50
B.V.	Finančné účty súčet (r. 086 až 097)	906 177,99	972 767,12
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
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 111 až 113)	41 631,43	38 953,41
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	0,00	0,00

R.č.	PASÍVA	K 31.12.2016 netto	K 31.12.2017 netto
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 116 + r. 126 + r. 179 + r. 182)		7 526 049,99	7 748 621,55
A.	Vlastné imanie súčet (r. 117 + r. 120 + r. 123)	-192 657,63	-133 154,27
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)	-192 657,63	-133 154,27
	<i>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/-428)</i>	<i>-119 886,80</i>	<i>-193 854,00</i>
	<i>Výsledok hosp. za účt. obd. po zdanení r.001- r.(117+120+124+126+180+183)</i>	<i>-72 770,83</i>	<i>60 699,73</i>
B.	Závazky súčet (r. 127 + r. 132 + r. 140 + r. 151 + r. 172)	7 420 713,33	7 606 623,56
B.I.	Rezervy súčet (r. 128 až 131)	9 415,00	5 600,00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 133 až 139)	6 264 855,69	6 376 521,82
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 141 až 150)	51 561,79	54 185,36
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 152 až 171)	1 094 880,85	1 170 316,38
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 173 až 178)	0,00	0,00
C.	Časové rozlíšenie (r. 180 a 181)	297 994,29	275 152,26
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	0,00	0,00

Dlhodobý hmotný majetok tvorí 86,44 % všetkých aktív rozpočtových organizácií, pričom sa jedná predovšetkým o budovy, v ktorých majú školy svoje sídlo, a o vnútorné vybavenie. Medziročne hodnota neobežného majetku vzrástla o 2,50 %, v absolútnom vyjadrení o približne 163 tis. Eur. Krátkodobé pohľadávky nepatrne klesli. Prevažná väčšina obežného majetku, a to až 89,40 % je držaná vo forme finančných prostriedkov na bankových účtoch. Jedna rozpočtová organizácia využíva uloženie finančných prostriedkov aj na účte s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok.

V roku 2017 vzrástli dlhodobé aj krátkodobé záväzky. Výsledok hospodárenia po zdanení rozpočtových organizácií prešiel do kladných čísel. Rozpočtové organizácie nielenže pokryli stratu z minulého roka, ale aj vytvorili zisk. Hospodársky výsledok vzrástol v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 183,41 % na úroveň 60 699,73 Eur.

7.2 Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto Banská Bystrica má v zriaďovateľskej pôsobnosti dve príspevkové organizácie. 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. S účinnosťou od dňa 1.1.2016 sú na rozpočet Mesta napojené dve príspevkové organizácie:

- Záhradnícke a rekreačné služby mesta (ZAaRES)
- Investorský útvar mesta

Od tohto dňa došlo k zlúčeniu dvoch samostatných príspevkových organizácií mesta, Správy športových a telovýchovných zariadení mesta (SŠTZM) a príspevkovej organizácie Záhradnícke a rekreačné služby mesta (ZAaRES), pričom nástupníckou organizáciou sa stal ZAaRES.

Vzhľadom k skutočnosti, že Investorský útvar Mesta v roku 2017 nevykonával žiadnu činnosť, tejto príspevkovej organizácii nebol rozpočtovaný a uhradený prevádzkový príspevok. Zároveň je táto organizácia aktuálne bez štatutárneho orgánu. V ďalšej časti budeme preto pojednávať už len o príspevkovej organizácii ZAaRES. V nasledujúcej tabuľke (Tabuľka č.17), ktorá je vypracovaná v súlade s metodikou MF SR, uvádzame podiel tržieb na výrobných nákladoch príspevkovej organizácie.

Tabuľka č. 18: Podiel tržieb na výrobných nákladoch za rok 2017 (v Eur)

Rok 2017	ZAaRES
Tržby za vlastné výrobky	0,00
Tržby z predaja služieb	612 065,26
Tržby za tovar	19 816,81
Predaný tovar	0,00
Tržby celkom	631 882,07
Spotrebované nákupy	412 627,38
Spotreba materiálu	272 945,90
Spotreba energie	139 681,48
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	0,00
Služby	613 989,21
Opravy a udržiavanie	125 563,57
Cestovné	4 691,21
Náklady na reprezentáciu	0,00
Ostatné služby	483 734,43

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Osobné náklady	1 445 436,53
Mzdové náklady	1 014 976,18
Zákonné sociálne poistenie	346 440,88
Ostatné sociálne poistenie	2 463,44
Zákonné sociálne náklady	81 556,03
Ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	5 538,33
Daň z motorových vozidiel	708,00
Daň z nehnuteľností	0,00
Ostatné dane a poplatky	4 830,33
Odpisy DNM a DHM	447 124,15
Výrobné náklady celkom	2 924 715,60
Podiel (%)	21,60%

Príspevková organizácia mesta ZAaRES hospodárila v roku 2017 v zákonom rozpätí pomeru tržieb a výrobných nákladov. Bilanciu aktív a pasív tejto príspevkovej organizácie za roky 2016 a 2017 uvádzame v Prílohe č. 8. Náklady a výnosy príspevkovej organizácie za roky 2016 a 2017 sú obsahom Prílohy č. 9.

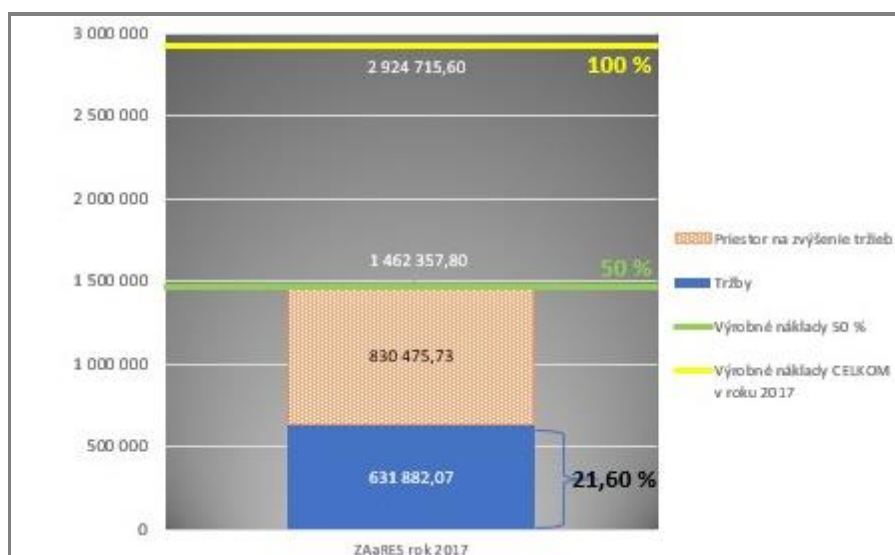
Tabuľka č. 19: Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia príspevkovej organizácie ZAaRES (v Eur)

Príspevková organizácia ZAaRES			
Rok	2016	2017	Prírastky /úbytky (+/-)
Prevádzkový príspevok	818 000,00	856 435,00	+ 38 435,00
Hodnota majetku	5 325 368,66	5 128 627,18	- 196 741,48
Tržby	591 060,09	631 882,07	+ 40 821,98
Výnosy	2 920 636,27	3 174 211,17	+ 253 574,90
Náklady	2 944 300,84	3 125 222,40	+ 180 921,56
Osobné náklady	1 457 096,95	1 445 436,53	- 11 660,42
Závazky (krátkodobé + dlhodobé)	150 471,73	138 330,10	- 12 141,63
Pohľadávky (krátkodobé + dlhodobé)	56 610,01	52 808,57	- 3 801,44
Výsledok hospodárenia po zdanení	-28 272,79	38 701,13	+ 66 973,92

V roku 2017 príspevková organizácia ZAaRES nielen že pokryla výnosmi stratu z predchádzajúceho roka, ale taktiež vygenerovala zisk vo výške 38 701,13 Eur. Znamená to zlepšenie hospodárskeho výsledku po zdanení o 236,88 %. Dlhodobý hmotný majetok v roku 2017 poklesol o 5,38 % najmä v dôsledku odpisovania, do majetku však pribudla nová technika, ako napr. nakladač, žací stroj, nové úžitkové vozidlo aj s nadstavbou v podobe valníku s plachtou a sklápaču, na ktorej zakúpenie Mesto poskytlo kapitálový príspevok vo výške 149 000 Eur. Ku dňu 31.12.2017 ZAaRES vykazoval 87,94 % obežného majetku vo forme finančného majetku v hodnote 502 067,10 Eur, pričom 94,92 % finančných prostriedkov bolo držaných na bankových účtoch. V porovnaní s rokom 2016 zaznamenávame na tržbách nárast o 40 821,98 Eur.

Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

Graf č. 8: Pravidlo 50 – príspevková organizácia ZAaRES - rok 2017



V prípade hodnotenia „pravidla 50“ v prípade príspevkovej organizácie ZAaRES môžeme konštatovať, že toto pravidlo bolo aj v roku 2017 splnené a príspevková organizácia mala ešte rezervu, v rámci ktorej mohla generovať tržby, aby toto pravidlo bolo zachované.

8 Podnikateľská činnosť Mesta

Mesto Banská Bystrica dosiahlo v roku 2017 zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení vo výške 47 959,30 Eur. Podnikateľskú činnosť vykonáva v oblasti poskytovania závodného stravovania pre cudzie organizácie, zabezpečuje predaj drobného tovaru v rámci Informačného centra, zisk plynie aj z provízie za predaj vstupeniek na rôzne kultúrne podujatia organizované externými subjektmi, predmetom činnosti je aj poskytovanie kaderníckych služieb v priestoroch objektu KOMUCE, a prenájom nebytových priestorov. Celkové náklady v sledovanom období predstavovali 54 744,31 Eur, čo je nárast oproti roku 2016 o 14,64 %. Najväčší podiel na týchto nákladoch mali osobné náklady, ktoré tvorili takmer polovicu (46,83 %), spotreba materiálu a náklady na obstaranie tovaru.

Výrazne vzrástli výnosy z podnikateľskej činnosti, ktoré sa takmer zdvojnásobili (nárast o 95,97 %). V absolútnom vyjadrení predstavujú sumu 102 703,61 Eur. Výrazne vyššie výnosy v porovnaní s nákladmi tak viedli ku generovaniu zisku z podnikateľskej činnosti

Výkaz ziskov a strát za podnikateľskú činnosť Mesta uvádzame v Prílohe č. 7.

Prostriedky zo zisku podnikateľskej činnosti v sume 47 959,30 Eur budú prevedené do fondu minulých rokov.

9 Doplnujúce informácie

Ministerstvo financií Slovenskej republiky na základe analýzy finančných výkazov predložených mestami a obcami k 30.6.2017, v súlade s § 14 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy pripravilo mimoriadny zber údajov o očakávanej skutočnosti plnenia rozpočtu za mesto/obec k 31.12.2017. Zber údajov prebiehal prostredníctvom rozpočtového informačného systému pre samosprávu RIS.SAM v termíne od 2. do 13. októbra 2017. Dôvodom mimoriadneho zberu údajov o očakávanej skutočnosti rozpočtu bol nelogický vývoj v porovnaní vykazovaných údajov za celkový rozpočet, upravený rozpočet a skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2017. K tomuto dátumu sa totiž zopakovala situácia z predchádzajúceho roka, kedy obce a mestá predpokladali v rámci upraveného rozpočtu schodok, no v skutočnosti dosahovali prebytok. Uvedená skutočnosť bola spôsobená realizovanými opatreniami miest a obcí v súvislosti so zabezpečením financovania projektov z EŠIF z úverov alebo z peňažných fondov. Čerpanie EŠIF sa oneskorilo, čo zanechalo v rozpočtoch samospráv nevyužitú rozpočtovú prostriedky. Mesto Banská Bystrica nebolo výnimkou, poskytlo MF SR čo najreálnejší obraz očakávanej skutočnosti plnenia svojho rozpočtu ku koncu roka 2017 a následne pristúpilo aj k úpravám rozpočtu.

Prílohy

- Príloha č.1: Hodnotiaca správa o plnení rozpočtu Mesta Banská Bystrica za rok 2017 – Príjmová časť
Príloha č.2: Hodnotiaca správa o plnení rozpočtu Mesta Banská Bystrica za rok 2017 – Programový rozpočet
Príloha č.3: Majetkové podiely Mesta Banská Bystrica
Príloha č.4: Plnenie rozpočtu k 31.12.2017
Príloha č.5: Vybrané pohľadávky Mesta Banská Bystrica k 31.12.2017
Príloha č.6: Vybrané záväzky Mesta Banská Bystrica k 31.12.2017
Príloha č.7: Výkaz ziskov a strát za podnikateľskú činnosť Mesta Banská Bystrica za rok 2017 a 2016
Príloha č.8: Súvahy príspevkových organizácií Mesta Banská Bystrica k 31.12.2017 a 31.12.2016
Príloha č.9: Výkazy ziskov a strát príspevkových organizácií Mesta Banská Bystrica za rok 2017 a 2016

Zoznam grafov

Graf č. 1: Bežné príjmy k 31.12.2017 (v %)	3
Graf č. 2: Vývoj príjmov z podielových daní v rokoch 2016 a 2017 (v Eur)	4
Graf č. 3: Daň z nehnuteľností - skutočnosť k 31.12.2017 (v %)	5
Graf č. 4: Daňové príjmy za tovary a služby k 31.12.2017 (v %)	5
Graf č. 5: Nedaňové príjmy k 31.12.2017 - percentuálny podiel	6
Graf č. 6: Nedaňové príjmy v roku 2016 – rozpočet a skutočné plnenie k 31.12.2017 (v Eur)	8
Graf č. 7: Plnenie programového rozpočtu Mesta Banská Bystrica za rok 2017 (v Eur)	11
Graf č. 8: Pravidlo 50 – príspevková organizácia ZAaRES - rok 2017	29

Zoznam tabuliek

Tabuľka č. 1: Plnenie rozpočtu Mesta Banská Bystrica v rokoch 2015 – 2017 (v Eur)	2
Tabuľka č. 2: Daňové príjmy k 31.12.2017 (v Eur)	3
Tabuľka č. 3: Nedaňové príjmy k 31.12.2017 (v Eur)	6
Tabuľka č. 4: Granty a transfery (v Eur)	9
Tabuľka č. 5: Kapitálové príjmy (v Eur).....	9
Tabuľka č. 6: Plnenie programového rozpočtu (v Eur)	10
Tabuľka č. 7: Členenie výdavkov v rámci programu 10. Vzdelávanie (v Eur)	13
Tabuľka č. 8: Usporiadanie rozpočtového hospodárenia za rok 2017 (v Eur)	15
Tabuľka č. 9: Vyjadrenie hospodárenia za rok 2017 v metodike ESA 2010 (v Eur)	16
Tabuľka č. 10: Bilancia aktív Mesta Banská Bystrica (v Eur)	18
Tabuľka č. 11: Bilancia pasív Mesta Banská Bystrica (v Eur)	19
Tabuľka č. 12: Stav a vývoj dlhu Mesta Banská Bystrica za rok 2016 a 2017 (v Eur).....	21
Tabuľka č. 13: Ukazovatele celkovej sumy dlhu k 31.12.2016 a k 31.12.2017 (v Eur)	22
Tabuľka č. 14: Ukazovatele celkovej sumy splátok ku dňu 31.12.2016 a ku dňu 31.12.2017 (v Eur) ..	23
Tabuľka č. 15: Tvorba a použitie peňažných fondov v roku 2017 (v Eur)	24
Tabuľka č. 16: Vysvetlenie rozdielu medzi evidenciou peňažných fondov a stavom na bankovom účte k 31.12.2017 (v Eur)	25
Tabuľka č. 17: Bilancia aktív a pasív rozpočtových organizácií k 31.12.2016 a k 31.12.2017 (v Eur) ...	26
Tabuľka č. 18: Podiel tržieb na výrobných nákladoch za rok 2017 (v Eur)	27
Tabuľka č. 19: Bilančná tabuľka vybraných indikátorov vývoja hospodárenia príspevkovej organizácie ZAaRES (v Eur)	28