

Dôvodová správa

k bodu programu: Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017

- I. Materiál Výsledky hospodárenia a Záverečný účet Mesta Banská Bystrica za rok 2017 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 2018.
- II. Spracovanie záverečného účtu Mesta (ďalej len „ZÚM“) 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 2017, údaje o očakávanej skutočnosti vyjadrené upraveným rozpočtom na rok 2017 a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za roky 2015-2017. Dokument nerieši súlad s PHSR.
- III. V predkladaných materiáloch sú spracované:
- údaje o plnení rozpočtu, v členení na bežné príjmy a výdavky, kapitálové príjmy a výdavky a príjmové a výdavkové finančné operácie,
 - hodnotenie programového rozpočtu,
 - vyčíslenie a usporiadanie rozpočtového hospodárenia Mesta,
 - údaje o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií Mesta,
 - stav a vývoj dlhu Mesta,
 - bilancia aktív a pasív,
 - zhodnotenie podnikateľskej činnosti Mesta.

Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2017 nie je súčasťou ZÚM, lebo je zverejnený na stránke Mesta <http://www.banskabystrica.sk/dotacie.phtml?id5=24515>.

Mesto Banská Bystrica hospodáril v roku 2017 na základe rozpočtu schváleného uznesením č. 679/2016 z 13.12.2016.

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.

Rekapitulácia čerpania rozpočtu v roku 2017 je nasledovná:

Položka	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	55 624 046,57	49 854 375,37	5 769 671,20
Kapitálový rozpočet	2 088 019,71	3 588 024,19	-1 500 004,48
Finančné operácie	1 473 574,47	2 124 581,46	-651 006,99
SPOLU	59 185 640,75	55 566 981,02	3 618 659,73
Vylúčenie účelovo určených prostriedkov BR a KR celkom:			249 183,76
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu po vylúčení:			4 020 482,96

Vylúčenie účelovo určených prostriedkov FO celkom:	6 597,95
Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia:	3 362 878,02

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 4 269 666,72 Eur. Po odpočítaní účelovo určených prostriedkov sme sa dostali do prebytku bežného rozpočtu vo výške 5 569 487,44 Eur a do schodku kapitálového rozpočtu vo výške – 1 549 004,48 Eur. Spolu vykazujeme prebytok bežného a kapitálového rozpočtu po vylúčení účelovo určených prostriedkov vo výške 4 020 482,96 Eur. Po vylúčení účelovo určených prostriedkov z finančných operácií vo výške 6 597,95 Eur a po zohľadnení takto upraveného záporného výsledku hospodárenia finančných operácií vo výške -657 604,94 Eur môžeme konštatovať celkový výsledok rozpočtového hospodárenia po vylúčení účelovo určených prostriedkov vo výške 3 362 878,02 Eur, z ktorého:

- a) suma 804 096,59 Eur bude zdrojom tvorby rezervného fondu v súlade s § 15 ods. 4 Zákona,
- b) suma 2 558 781,43 Eur bude zdrojom tvorby fondu minulých rokov.

Podrobnejšie informácie o číselnom aj percentuálnom plnení rozpočtovaných príjmov a výdavkov rozpočtu Mesta Banská Bystrica v roku 2017 sú uvedené v dokumentoch Úvodná správa a v prílohách č.1 a č.2, ktorými sú Hodnotiacia správa o plnení rozpočtu - Príjmová časť a Hodnotiacia správa o plnení rozpočtu – Programový rozpočet. 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 2017, ktorých výška bola aj v priebehu roka upravovaná, skutočné plnenie je k 31.12.2017 bolo vyššie o viac ako 1,2 mil. Eur v porovnaní so schváleným rozpočtom,
- ✓ úspora finančných prostriedkov z dôvodu väčšej transparentnosti a prisnosti pri obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác,
- ✓ nerealizovanie plánovaných investícií z EŠIF v podprograme 10.1. Materské školy z dôvodu posunutia ich realizácie do roku 2018,
- ✓ nerealizovanie plánovaných výdavkov v podprograme 7.1. Výstavba a rekonštrukcia miestnych komunikácií, ktorých realizácia bola kvôli ohrozeniu nepriaznivým počasím zastavená a zapracovaná do rozpočtu roka 2018 (oprava miestnych komunikácií Zvolenská cesta a Poľná ulica, suma cca 2,2 mil. Eur),
- ✓ nerealizovanie niektorých výdavkov, ktoré boli súčasťou schváleného rozpočtu, ale k 31.12.2017 nedošlo k ich plneniu, napr. kúpa Domu kultúry v sume viac ako 3 mil. Eur alebo zakúpenie dopravnej časti novovybudovanej autobusovej stanice, pričom rozpočtované prostriedky na uvedené investičné akcie boli kvôli ich nerealizovaniu viazané.

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

Dopad na rozpočet Mesta Banská Bystrica v roku 2018 sa spája so zapojením peňažných prostriedkov, vyčlenených z prebytku za rok 2017 v celkovom objeme 249 183,76 Eur a v prípade potreby zaradením zostatku prijatých zábezpek a účelovo určených prostriedkov podľa § 48 ods. 1 zákona č. 543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny z minulých rokov v sume 6 597,95 Eur do príjmovej časti rozpočtu.