

BANSKOBYSTRICKÝ
SAMOSPRÁVNY KRAJ

VÝROČNÁ SPRÁVA

Banskobystrického samosprávneho kraja

za rok 2013



OBSAH

I. Úvod	3
II. Organizačná štruktúra BBSK.....	3
III. Správa o činnosti.....	4
1. Materská účtovná jednotka Úrad BBSK	4
2. Banskobystrický samosprávny kraj.....	4
3. Prehľad o vybraných výsledkoch činností BBSK.....	4
IV. Hospodárenie BBSK.....	11
1. Plnenie rozpočtu	11
2. Výsledok hospodárenia	13
V. Analýza významných položiek z účtovnej závierky.....	15
1. Bilancia aktív a pasív.....	15
2. Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia.....	16
VI. Záver.....	18
VII. Prílohy.....	20

I. Úvod

Banskobystrický samosprávny kraj (ďalej len BBSK), **Námestie SNP č. 23, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 97828100 vznikol 1. januára 2002 ako právnická osoba nadobudnutím účinnosti zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov. V rámci svojej samosprávnej funkcie plní úlohy vo všetkých oblastiach, ktoré mu boli zverené formou originálnych a prenesených kompetencií v súlade so zákonom NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov. BBSK zabezpečuje a chráni práva a záujmy svojich obyvateľov. Samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami v zmysle platnej legislatívy a s prostriedkami štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), z rozpočtu Európskej únie (ďalej len EÚ), ako aj z rozpočtov členských krajín EÚ. Hospodárenie sa riadi platnými právnymi normami Slovenskej republiky ako aj všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja a internými smernicami a predpismi.**

Na základe štatistických údajov k 1.1.2013 počet obyvateľov BBSK v porovnaní s rokom 2012 vzrástol o 7 910 obyvateľov a dosiahol počet 660 128, avšak naďalej pokračuje úbytok obyvateľov vo veku 15 – 18 rokov. V roku 2013 klesol počet obyvateľov tejto vekovej kategórie na 30 887, čo je oproti roku 2012 menej o 1 092 obyvateľov. Naopak, vo vekovej kategórii nad 62 rokov vzrástol počet obyvateľov zo 105 490 v roku 2012, na 110 079 v roku 2013, čo je nárast o 4 589 obyvateľov. BBSK spravuje cesty II. a III. triedy v dĺžke 2 461,258 km. Rozloha územia BBSK je 9 454 km². Hustota obyvateľstva je 70 obyvateľov na km². BBSK je tak krajom s najnižšou hustotou obyvateľstva.

II. Organizačná štruktúra BBSK

Konsolidovaný celok BBSK tvorí materská účtovná jednotka, ktorou je Úrad BBSK, 74 rozpočtových organizácií, 44 príspevkových organizácií, 2 dcérské obchodné spoločnosti a 3 pridružené obchodné spoločnosti.

V priebehu účtovného obdobia boli zrušené 2 rozpočtové organizácie:

- Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb Nová Bašta,
- Poliklinika Banská Bystrica.

V októbri 2013 bol predaný 48 %-ný podiel pridruženej účtovnej jednotky Počúvadlo, s.r.o. Štatutárnym orgánom bol predseda BBSK, ktorého postavenie, úlohy, právomoc a zodpovednosť upravuje zákon č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov.

Štatutárnym zástupcom BBSK bol do 20.12.2013 predseda BBSK Ing. Vladimír Maňkaa od 20.12.2013 je predsedom BBSK Ing. Mgr. Marian Kotleba.

Materskú účtovnú jednotku Úrad BBSK riadil riaditeľ Úradu BBSK, ktorý sa zodpovedal predsedovi BBSK. Úrad BBSK sa členil podľa činností na odbory a tie sa ešte podrobnejšie členili na oddelenia.

Identifikačné údaje o všetkých účtovných jednotkách konsolidovaného celku BBSK sú uvedené v tabuľkovej prílohe poznámok v tabuľke č. 1 – Údaje o konsolidovanom celku a v tabuľke č. 3 – Majetkové podiely.

Individuálne účtovné závierky za rok 2013 materskej účtovnej jednotky, individuálne účtovné závierky rozpočtových a príspevkových organizácií sú uložené v Registri účtovných závierok.

III. Správa o činnosti

1) Materská účtovná jednotka Úrad BBSK je výkonným orgánom Zastupiteľstva BBSK, Predsedu BBSK a ďalších orgánov zriadených Zastupiteľstvom BBSK. Úrad BBSK ako výkonný orgán zabezpečoval a vykonával administratívne a organizačné veci samosprávneho kraja.

2) Bansko bystrický samosprávny kraj tak ako po iné roky, aj v roku 2013 plnil úlohy v oblasti samosprávnych kompetencií v zmysle zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, úlohy originálnej pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, ako aj úlohy preneseného výkonu štátnej správy predovšetkým v oblasti vzdelávania.

BBSK riadil hospodárenie v súlade s platnými zákonmi č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v platnom znení, zákonom NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako aj všeobecne záväznými nariadeniami samosprávneho kraja a internými predpismi.

V roku 2013 sa hľadali ďalšie možnosti úsporných opatrení a nové riešenia na úsporu finančných prostriedkov, pričom sa začali pripravovať aj nové rozvojové aktivity na podporu BBSK :

- Pokračovanie v znižovaní straty vo výkonoch vo verejnem záujme (SAD) posudzovaním vyťaženosťí jednotlivých liniek.
- Rokovania s riaditeľmi škôl a školských zariadení, ktoré nedokážu vykryť svoje výdavky z prideleného normatívu ŠR, s cieľom nájsť riešenie vznikutej situácie.
- Celý rok sa niesol s cieľom naplniť podpísané Memorandum o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013 medzi vládou SR a Združením samosprávnych krajov v SR (SK8).

3) Prehľad o vybraných výsledkoch činnosti BBSK

ODVETVIE VZDELÁVANIA

Organizácie z odvetvia vzdelávania pre BBSK zabezpečovali optimálny stredoškolský systém samosprávneho kraja reagujúci na aktuálne a budúce potreby trhu práce a požiadavky modernej spoločnosti.

V zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK bolo k 31.12.2013 celkom 63 škôl a 3 školské zariadenia s právnou subjektivitou a 66 bez právnej subjektivity ako súčasti škôl.

Prehľad škôl a školských zariadení za roky 2010-2013

Stredné školy	Školský rok 2010/2011		Školský rok 2011/2012		Školský rok 2012/2013		Školský rok 2013/2014	
	Počet škôl	Počet žiakov						
Gymnázium	20	6 940	18	6 357	18	5 998	18	5 392
Obchodná akadémia	5	1 574	5	1 420	5	1 261	5	1 148
Hotelová akadémia	1	525	1	488	1	431	1	400
Konzervatórium	1	206	1	218	1	233	1	206
Pedagogická a sociálna akadémia	1	384	1	374	1	358	1	353
Technická akadémia	0	0	0	0	1	404	1	383
Stredná zdravotnícka škola	3	1 201	3	1 207	3	1 156	3	1 164
Škola úžitkového výtvarníctva	1	127	0	0	0	0	0	0
Stredná priemyselná škola	5	1 935	4	1 577	4	1 455	4	1 390
Stredná odborná škola	27	9 611	22	8 180	21	7 579	21	7 197
Spojená škola	6	3 306	8	4 196	8	3 634	8	3 498
Spolu	70	25 809	63	24 017	63	22 509	63	21 131
Medziročný pokles			- 7	- 1 792	0	- 1 508	0	- 1 378

Školské zariadenia – samostatné	Školský rok 2010/2011		Školský rok 2011/2012		Školský rok 2012/2013		Školský rok 2013/2014	
	Počet ŠZ	Počet žiakov						
Školský internát	2	1 041	2	951	2	914	2	892
Základná umelecká škola	1	680	1	680	0	0	0	0
Jazyková škola	1	572	0	0	0	0	0	0
Centrum voľného času	1	0	1	0	1	0	1	0
Školské hospodárstvo	2	0	0	0	0	0	0	0
SPOLU	7	2 293	4	1 631	3	914	3	892

Školské zariadenia – <u>ako súčasti škôl</u>	Školský rok 2010/2011		Školský rok 2011/2012		Školský rok 2012/2013		Školský rok 2013/2014	
	Počet ŠZ	Počet žiakov	Počet ŠZ	Počet žiakov	Počet ŠZ	Počet žiakov	Počet ŠZ	Počet žiakov
Školský internát	24	2 479	22	2 388	22	2 438	21	2 310
Jazyková škola	3	381	5	637	5	573	5	375
Školská jedáleň	33		31		31		30	
Výdajná školská jedáleň	12	9 439	10	8 955	11	8 957	10	8 606
SPOLU	72	12 299	68	11 980	69	11 968	66	11 291

ODVETVIE SOCIÁLNEHO ZABEZPEČENIA

Organizácie z odvetvia sociálneho zabezpečenia pre BBSK zabezpečovali poskytovanie sociálnych služieb fyzickým osobám odkázaným na sociálne služby.

V zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK bolo k 31.12.2013 celkom 29 zariadení sociálnych služieb.

V rámci siedte zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK došlo od augusta 2013 k zmene a DD a DSS Nová Bašta bol zlúčený s DD a DSS Rimavská Sobota.

Prehľad vybraných ukazovateľov sociálneho zabezpečenia za roky 2010 – 2013

Ukazovateľ	2010	2011	2012	2013
Celkový počet zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti	45	31	30	29
Celková kapacita zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti	3 163	3 138	3 120	3 127
Celkový priemerný počet klientov v OvZP	3 138,16	3 109,97	3 058,77	3 066,78
Počet druhov poskytovaných služieb v OvZP	10	9	9	8
Zariadenia pestúnskej starostlivosti/počet klientov	2/9	1/4	1/4	0

Počet zariadení sociálnych služieb mimo ZP BBSK	50	64	59	62
Počet podporených klientov v zariadeniach mimo ZP BBSK len zo zdrojov BBSK	445	669	718	679
Počet podporených subjektov poskytujúcich poradenstvo a prevenciu mimo ZP BBSK len zo zdrojov BBSK	13	13	12	11
Ø mesačné výdavky na klienta len zdroje BBSK v eur	576,00	598,15	594,00	572,00
Ø mesačná úhrada klienta v eur	199,72	213,82	216,00	218,00
Spoluúčasť klienta na výdavkoch	35 %	35 %	36 %	38 %

ODVETVIE DOPRAVY

CESTNÁ INFRAŠTRUKTÚRA

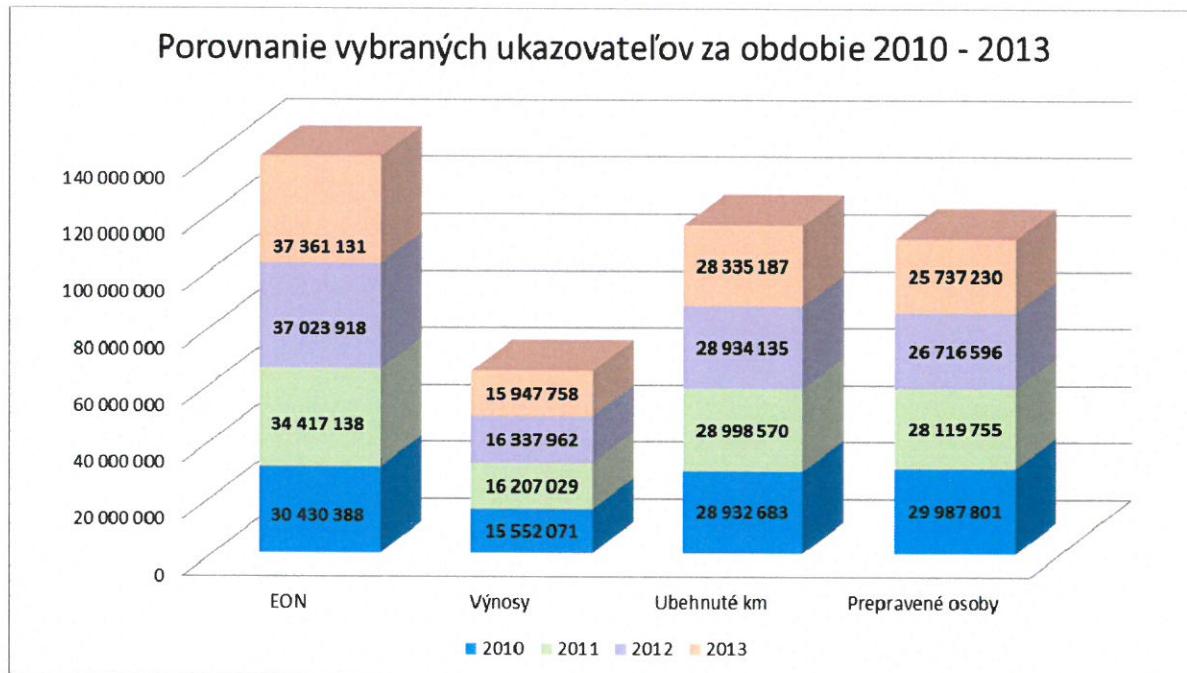
Výkon správy a údržby pozemných komunikácií podľa cestného zákona BBSK zabezpečoval prostredníctvom akciovéj spoločnosti Banskobystrická regionálna správa ciest so 100 % majetkovou účasťou BBSK.

Vývoj opráv a údržby ciest za roky 2010 -2013

Ukazovateľ	Merná jednotka	2010	2011	2012	2013
Cesty II. a III. triedy spolu	km	2 460	2 460	2 460	2 465
z toho: - II. Triedy	km	609	609	609	609
- III. Triedy	km	1 851	1 851	1 851	1 856
Opravy a údržba spolu	tis. eur	11 256	11 224	11 572	11 227
z toho: - opravy	tis. eur	1 176	340	500	2 791
- údržba spolu	tis. eur	10 080	10 884	11 072	8 436
- bežná	tis. eur	4 977	6 318	5 592	1 940
- zimná	tis. eur	5 103	4 566	5 480	6 496
- ostatné objekty správca	tis. eur	0	0	0	0

VÝKONY VO VEREJNOM ZÁUJME

- 2 dopravcovia – SAD Zvolen, SAD Lučenec,
- 207 liniek,
- 28 335 187 odjazdených km,
- 25 737 230 prepravených osôb,
- neuhradená strata za rok 2013 vyčíslená na základe konečného vyúčtovania predloženého v zmysle zmlúv k 31.3.2014 je vo výške 6 367 539,00 eur,
- výraznejšia optimalizácia spojov na území kraja,
- obnovený vozidlový park dopravcov za 4 roky o 60 %.



ODVETVIE ZDRAVOTNÍCTVA

V zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK boli 2 organizácie:

- Správa majetku a záväzkov Banská Bystrica – financovaná BBSK,
- Poliklinika Banská Bystrica, rozpočtová organizácia – jediné zdravotnícke zariadenie v zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK – financovaná zo zdravotných poisťovní, ktorá bola k 31.8.2013 zrušená.

Prehľad o niektorých vybraných výsledkoch činnosti za roky 2010-2013

Činnosť	2010	2011	2012	2013
Vydávanie povolení, zrušenie, zmeny	351	378	342	399
Suma vybraných správnych poplatkov v eur	13 864,00	20 771,50	23 823,50	42 570,00

Činnosť	2010	2011	2012	2013
Schválenie ordinačných hodín, LSPP, obvody	866	634	740	391
Počet podaní/dozorov/sťažností/opodstatnených	39/26/13/1	85/34/6/1	126/31/5/2	107/19/0/0
Počet pokút/ zaplatená suma v eur	11/3 498,00	27/ 5 853,00	11/ 1 580,00	19/ 4 530,00
Počet schválených klinických štúdií/zaplatená suma	91/ 23 404,00	101/ 26 741,00	140/ 36 189,00	153/ 27 825,00

ODVETVIE KULTÚRY

Organizácie z odvetvia kultúry – divadlá, hvezdáreň a planetárium, múzeá a galérie, svetové strediská a knižnice zabezpečovali kultúrne príležitosti pre každého občana regiónu. V zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK v roku 2013 bolo 22 kultúrnych inštitúcií:

- 3 divadlá,
- 1 hvezdáreň a planetárium,
- 6 knižníc,
- 6 múzeí a galérií,
- 6 regionálnych osvetových stredísk.

Prehľad vybraných ukazovateľov kultúrnych inštitúcií za roky 2010 – 2013

Ukazovateľ	2010	2011	2012	2013
Divadlá – počet premiér a predstavení	564	514	583	656
Knižnice – celkový ročný prírastok knižných jednotiek	11 082	12 727	11 582	9 863
Múzeá a galérie - počet kusov získaných zbierkových predmetov	4 831	3 024	3 449	4 637
Osvetové strediská - počet usporiadaných podujatí, súťaží a prehliadok	630	746	639	774
Hvezdárne a planetárium – počet odborných podujatí a pozorovaní	4 952	1 670	2 213	1 968

V roku 2013 sa začala realizovať digitalizácia časti zbierkových predmetov Stredoslovenskom múzeu Banská Bystrica a v Stredoslovenskej galérii Banská Bystrica, ktorá bude pokračovať i v nasledujúcom roku.

OBCHODNÉ SPOLOČNOSTI

BBSK okrem rozpočtových a príspevkových organizácií mal podiel aj v nasledovných obchodných spoločnostiach:

Prehľad majetkovej účasti BBSK k 31.12.2013

Názov spoločnosti	Právna forma	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vkladu v eur 31.12.2013
BBRSC	a.s.	100	100	33 200,00
Správcovská spoločnosť BBSK	a.s.	100	100	33 193,92
Televízna spoločnosť BBSK	a.s.	49	49	33 193,92
Škola v prírode Liptovská Porúbka	s. r. o.	49	49	298 746,--
Počúvadlo	s .r. o.	48	48	V roku 2013 bol podiel BBSK predaný majoritnému vlastníkovi
Spolu				398 333,84

Poznámka: ÚJ=účtovná jednotka, ZI= základné imanie

Banskobystrická regionálna správa ciest, a. s.

Banskobystrická regionálna správa cest, a. s., bola založená 21.9.2007 so 100% podielom BBSK v nominálnej hodnote 33 200 eur. Predmet činnosti je zameraný hlavne na údržbu a správu cestných komunikácií a s tým súvisiacich činností.

V decembri 2013 sa začal proces kapitalizácie dlhodobej pohľadávky BBSK voči BBRSC, a.s., kedy bol podaný návrh na zápis do obchodného registra na zvýšenie základného imania k 1.1.2014 o 4 530 000 eur.

V roku 2013 BBRSC, a.s. podľa doručených predbežných výkazov dosiahla kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 88 045 eur.

Správcovská spoločnosť BBSK, a. s.

Správcovská spoločnosť BBSK, a.s. vznikla v roku 2007 so 100% podielom BBSK v nominálnej hodnote 33 193,92 eur. Spoločnosť za účtovné obdobie roku 2013 hospodárilosa stratou po zdanení vo výške 1 232 eur.

Nakoľko vlastné imanie Správcovskej spoločnosti BBSK, a.s. kleslo k 31.12.2013 na 11 413 eur, BBSK zreálnil výšku svojho dlhodobého finančného majetku vytvorením opravnej položky vo výške 21 780,92 eur.

Televízna spoločnosť BBSK, a.s.

Zakladateľom Televíznej spoločnosti BBSK, a.s., bol v roku 2007 BBSK so 100% podielom v nominálnej hodnote 33 193,92 eur. V januári 2010 sa zápisom do Obchodného registra zmenili majetkové pomery Televíznej spoločnosti vstupom ďalšieho akcionára, ktorým je spoločnosť RTS, s. r. o. Základné imanie sa zvýšilo na 67 722 eur, čím sa hlavným akcionárom s 51 %-ným podielom stala spoločnosť RTS, s. r. o. a BBSK zostało vlastníctvo 49%. Hlavnou činnosťou Televíznej spoločnosti BBSK bolo prevádzkovanie televízneho vysielania.

Vzhľadom k tomu, že Televízna spoločnosť na výzvy zo strany BBSK na predloženie účtovných výkazov nereaguje, k dlhodobému finančnému majetku BBSK vytvoril opravnú položku na celú výšku vkladu 33 193,92 eur.

Škola v prírode Liptovská Porúbka, spol. s. r. o.

Spoločnosť vznikla v roku 2008 s predmetom činnosti prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb, prenájom hnuteľných vecí a upratovacie práce.

Spoločníkmi sú:

1. TATRA REAL, a.s. s 51 %-ným vkladom v nominálnej hodnote	310 927,43 eur
2. BBSK so 49 %-ným vkladom v nominálnej hodnote	298 745,27 eur

Spoločnosť podľa predložených predbežných účtovných výkazov v roku 2013 hospodárla so stratou 20 353 eur.

Nakoľko vlastné imanie pridruženej účtovnej jednotky BBSK Škola v prírode Liptovská Porúbka, s. r. o. kleslo k 31.12.2013 na 509 995 eur, BBSK zrealnil výšku svojho dlhodobého finančného majetku vytvorením opravnej položky 48 847,72 eur.

Počúvadlo s. r. o.

Nakoľko spoločnosť hospodárla so stratou a pre BBSK by nebolo efektívne podieľať sa na investíciách do nehnuteľného majetku spoločnosti, ktorý bol v havarijnom stave, BBSK v roku 2013 predal svoj podiel 48,15 % v spoločnosti Počúvadlo, s.r.o., za kúpnu cenu 170 100 eur ako prípad hodný osobitného zreteľa v zmysle § 9a ods. 8 písm. e) zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov v platnom znení majoritnému spoločníkovi Pod Sitnom, s.r.o.

IV. Hospodárenie BBSK

1. Plnenie rozpočtu

Rozpočet príjmov BBSK na rok 2013 bol schválený vo výške 143 254 624,00 eur, v priebehu roka bol zvýšený na 153 893 729,41 eur. Rozpočet príjmov bol splnený len na 94,87%, keď skutočné plnenie dosiahlo výšku 146 000 430,94 eur. Nesplnenie rozpočtovaných príjmov ovplyvnilo predovšetkým plnenie grantov a transferov ŠR a EÚ, ktoré boli splnené len vo výške 57 201 888,40 eur, čo je 88,16 % upraveného rozpočtu. Nesplnený rozpočet príjmov a záväzky vyplývajúce z memoranda sa premietli aj do čerpania výdavkov v roku 2013. Z upraveného rozpočtu výdavkov k 31.12.2013 bolo vyčerpaných 145 422 145,01 eur, t. j. 95,11 %. Výsledok hospodárenia, určený ako rozdiel príjmov a výdavkov rozpočtu 2013

dosiahol výšku 578 285,93 eur, čo je o 419 756,67 eur menej oproti upravenému rozpočtu 2013. Podľa § 4 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení sa pre potreby vyčíslenia schodku rozpočtu vyššieho územného celku alebo prebytku rozpočtu vyššieho územného celku ako subjektov verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu - ESA 95. Do výsledku hospodárenia podľa metodiky ESA 95 vstupuje aj zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok. Tento ukazovateľ pozitívne ovplyvnil výsledok hospodárenia BBSK roku 2013, keď plánovaná zmena stavu záväzkov a pohľadávok vo výške 4 480 000,00 eur dosiahla výšku 8 531 762,40 eur. Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 v metodike ESA 95 je vyčíslený na 9 110 048,33 eur.

Kladná zmena ukazovateľa zmeny stavu pohľadávok a záväzkov sa dosiahla najmä celkovým znížením záväzkov oproti roku 2012 a to hlavne v nasledovných významných položkách:

- odpísanie záväzkov voči spoločnosti AKUS, a.s. na základe vyhratého súdneho sporu vo výške 4 433 711,72 eur,
- splatenie záväzkov vyplývajúcich z Dohody o ukončení zmluvy o výkone správy so spoločnosťou Nemocnice a polikliniky VAŠE ZDRAVIE vo výške 2 241 866,33 eur,
- uhradenie ročných splátok za investičné dodávateľské úvery vo výške 537 111,32 eur.

Prehľad plnenia rozpočtu za roky 2011 - 2013

	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	2013				v eur
			Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia	
Bežné prijmy	131 185 026,22	129 156 332,16	136 215 000,00	139 127 349,96	133 787 451,70	96,16%	
Kapitálové prijmy	7 539 285,66	14 835 693,00	7 039 624,00	14 766 379,45	12 212 979,24	82,71%	
PRÍJMY SPOLU	138 724 311,88	143 992 025,16	143 254 624,00	153 893 729,41	146 000 430,94	94,87%	
Bežné výdavky	123 458 029,56	127 955 642,25	125 071 499,00	125 021 317,78	122 023 969,45	97,60%	
Kapitálové výdavky	14 128 920,35	21 659 964,70	22 341 624,00	27 874 369,03	23 398 175,56	83,94%	
VÝDAVKY SPOLU	137 586 949,91	149 615 606,95	147 413 123,00	152 895 686,81	145 422 145,01	95,11%	
Prebytok +)/ schodok (-) bežného rozpočtu	7 726 996,66	1 200 689,91	11 143 501,00	14 106 032,18	11 763 482,25	83,39%	
Prebytok +)/ schodok (-) kapitálového rozpočtu	-6 589 634,69	-6 824 271,70	-15 302 000,00	-13 107 989,58	-11 185 196,32	85,33%	
Prebytok(+) schodok (-) rozpočtu s vylúčením finančných operácií	1 137 361,97	-5 623 581,79	-4 158 499,00	998 042,60	578 285,93	57,94%	

Výročná správa BBSK za rok 2013

Príjmové finančné operácie	8 127 519,00	11 165 423,71	13 000 000,00	13 006 163,96	12 652 539,19	97,28%
Výdavkové finančné operácie	2 461 173,98	3 007 312,48	3 775 501,00	3 775 501,00	3 762 249,08	99,65%
Prebytok(+)/schodok (-) finančných operácií	5 666 345,02	8 158 111,23	9 224 499,00	9 230 662,96	8 890 290,11	96,31%
Príjmy BBSK vrátane finančných operácií	146 851 830,88	155 157 448,87	156 254 624,00	166 899 893,37	158 652 970,13	95,06%
Výdavky BBSK vrátane finančných operácií	140 048 123,89	152 622 919,43	151 188 624,00	156 671 187,81	149 184 394,09	95,22%
Prebytok(+) schodok (-) rozpočtu vrátane finančných operácií	6 803 706,99	2 534 529,44	5 066 000,00	10 228 705,56	9 468 576,04	92,57%
Zmena stavu záväzkov a pohľadávok	-9 881 254,95	4 132 403,44	4 480 000,00	4 480 000,00	8 531 762,40	190,44 %
Schodok (-)/prebytok (+) ESA 95	-8 743 892,98	-1 491 178,35	321 501,00	5 478 042,60	9 110 048,33	166,30 %

Poznámka: Prebytok rozpočtu uvedený v tabuľke je vykázaný v súlade s § 10 ods. 3 zák. č. 583/2004 Z. z. pred uplatnením § 16 ods. 6 zákona citovaného zákona.

2. Výsledok hospodárenia BBSK podľa §10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Bežný rozpočet BBSK roku 2013

v eur

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjmy bežného rozpočtu	136 215 000,00	139 127 349,96	133 787 451,70
v tom:			
iné záväzky			439,00
záväzky zo zúčtovania dotácií ŠR			22 119,90

Výročná správa BBSK za rok 2013

Príjmy bežného rozpočtu pre účely vyčíslenia HV	136 215 000,00	139 127 349,96	133 764 892,80
Výdavky bežného rozpočtu	125 071 499,00	125 021 317,78	122 023 969,45
Prebytok / schodok bežného rozpočtu	11 143 501,00	14 106 032,18	11 740 923,35

Kapitálový rozpočet BBSK roku 2013

v eur			
Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjmy kapitálového rozpočtu	7 039 624,00	14 766 379,45	12 212 979,24
Príjmy kapitálového rozpočtu pre účely vyčíslenia HV	7 039 624,00	14 766 379,45	12 212 979,24
Výdavky kapitálového rozpočtu	22 341 624,00	27 874 369,03	23 398 175,56
Prebytok / schodok kapitálového rozpočtu	-15 302 000,00	-13 107 989,58	-11 185 196,32

Rozpočet BBSK roku 2013 pre účely vyčíslenia hospodárskeho výsledku
v eur

Rozpočet BBSK 2013	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu pre účely vyčíslenia HV spolu	143 254 624,00	153 893 729,41	145 977 872,04
Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu pre účely vyčíslenia HV spolu	147 413 123,00	152 895 686,81	145 422 145,01
Prebytok / schodok rozpočtu	-4 158 499,00	998 042,60	555 727,03

Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Finančné operácie roku 2013

v eur			
Rozpočet BBSK 2013 vrátane finančných operácií	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjmy rozpočtu	156 254 624,00	166 899 893,37	158 630 411,23
Výdavky rozpočtu	151 188 624,00	156 671 187,81	149 184 394,09

Prebytok / schodok rozpočtu	5 066 000,00	10 228 705,56	9 446 017,14
v tom:			
prostriedky ŠR a EU do použitia v roku 2014			428 092,48
prostriedky KV - do použitia v roku 2014			66 847,28
záväzok zo štrukturálnych fondov			41 096,37
Disponibilný zostatok			8 909 981,01

Disponibilný zostatok tvorí rozdiel medzi prebytkom rozpočtu vyčíslenom vrátane finančných operácií a prostriedkami ŠR a EÚ, ktoré prechádzajú do použitia v roku 2014 a tiež záväzku voči štrukturálnym fondom.

Hospodárenie BBSK za rok 2013, vyčíslené v súlade s § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ako rozdiel príjmov a výdavkov rozpočtu (s vylúčením finančných operácií), skončilo prebytkom rozpočtu vo výške **555 727,03 eur.**

V. Analýza významných položiek z účtovnej závierky

1. Bilancia aktív a pasív

Majetkové pomery BBSK, ako aj materskej účtovnej jednotky sú vyjadrené na nasledovných súvahových aktívach a pasívach:

Názov	Materská účtovná jednotka Úrad BBSK K 31.12.2013	Materská účtovná jednotka Úrad BBSK K 31.12.2012	Konsolidované údaje za konsolidovaný celok BBSK K 31.12.2013	Konsolidované údaje za konsolidovaný celok BBSK K 31.12.2012
STRANA AKTÍV				
Spolu majetok	219 595 347,65	207 864 523,01	251 155 492,43	231 389 641,42
v tom:				
A. Neobežný majetok	130 773 617,47	123 666 535,69	225 247 707,58	214 699 507,65
B. Obežný majetok	88 464 043,68	84 163 388,62	25 360 459,56	16 476 812,88

C. Časové rozlíšenie	357 686,50	34 598,70	547 325,29	213 320,89
STRANA PASÍV				
Vlastné imanie a záväzky	219 595 347,65	207 864 523,01	251 155 492,43	231 389 641,42
v tom:				
A. Vlastné imanie	87 532 067,46	81 206 662,75	87 945 779,39	82 334 415,56
B. Záväzky súčet	87 165 124,91	85 640 988,16	101 478 660,36	93 320,81
C. časové rozlíšenie	44 898 155,28	41 014 872,10	61 701 052,68	55 734 925,05

Celkové aktíva aj pasíva v porovnaní s minulým rokom vzrástli za konsolidovaný celok o 19 765 851,01 eur a z toho za materskú účtovnú jednotku o 11 730 824,64 eur. Podrobnejší prehľad o konsolidovaných aktívach a pasívach sú v priložených Konsolidovaných poznámkach BBSK.

2. Náklady a výnosy a výsledok hospodárenia podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Podľa metodiky účtovníctva štátu a samosprávy podľa princípov Medzinárodných účtovných štandardov pre verejný sektor a v súlade s Opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31 v platnom znení sa výsledok hospodárenia zisťuje ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5.

Prehľad nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok BBSK a samostatne za materskú účtovnú jednotku je v nasledujúcej tabuľke.

Prehľad nákladov a výnosov

v eur

r. VZ a S	Názov	Údaje za materskú UJ Úrad BBSK k 31.12.2012	Údaje za materskú UJ Úrad BBSK k 31.12.2013	Konsolidované údaje za konsolidovaný celok BBSK k 31.12.2012	Konsolidované údaje za konsolidovaný celok BBSK k 31.12.2013
001	Spotrebované nákupy Tr.50	430 358,83	533 226,46	24 950 377,42	26 072 236,15
006	Služby Tr. 51	14 88 938,27	13 719 789,81	13 793 522,48	14 228 417,89
011	Osobné náklady Tr. 52	3 358 757,14	3 246 734,74	73 167 328,2	73 289 465,74

Výročná správa BBSK za rok 2013

017	Dane a poplatky Tr. 53	98 261,39	104 073,37	497 024,17	496 675,40
021	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Tr.54	1 518 636,77	3 830 233,86	3 229 539,73	4 371 479,93
029	Odpisy ,R a OP, zúčtovanie časového rozlíšenia Tr. 55	13 286 889,60	9 667 163,79	24 071 979,22	20 903 808,59
040	Finančné náklady Tr. 56	1 080 562,97	1 444 981,37	1 199 450,47	1 862 208,26
050	Mimoriadne náklady Tr. 57			131,81	
055	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov Tr. 58	70 815 369,92	67 510 054,33	27 605 772,32	26 393 207,72
065	Účtové skupiny 50-58 celkom	105 277 774,89	100 056 257,73	168 515 125,82	167 617 499,68
066	Tržby za vlastné výkony a tovar (r.066 až r.068)			24 037 395,12	26 866 151,12
070	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r.070 až r.073) [61]			15 227,95	1 527 507,03
075	Aktivácia (r.075 až r.078) [62]			487 526,71	395 086,93
080	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r.080 až r.082) [63]	72 512 431,20	75175438,34	72 333 338,13	75 026 092,29
084	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r.084 až r.089) [64]	2 180 743,86	13 660 381,57	3443 430,29	15 028 945,53
091	Zúčtovanie rezerv a opr.pol. z PČ a FČ (r.091+r.096+r.099) [65]	3 826 500,98	1 414 536,13	5 448 124,49	3 162 014,48

101	Finančné výnosy (r.101 až r.108) [66]	59 864,47	571 534,92	296 870,08	893 936,9
111	Mimoriadne výnosy (r.110 až r.113) [67]			28 027,95	8 073,42
126	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov vo VUC a RO a PO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r.125 až r.133) [69]	14 343 548,43	15 957 603,76	49 703 164,03	50 910 315,9
136	Účtová trieda 6 celkom	92 923 088,94	106 779 494,72	155 793 104,75	173 818 123,6
137	Výsledok hospodárenia pred zdanením	-12 354 685,95	6 723 236,99	-12 722 021,07	6 200 623,92
136	Splatná daň z príjmov [591]	1 056,49	529,28	54 261,43	129 826,2
137	Dodatočne platená daň z príjmov [595]			450,85	407,33
138	Výsledok hospodárenia po zdanení	-12 355 742,44	6 722 707,71	-12 776 733,35	6 070 390,39

Po eliminácii vzájomných nákladov a výnosov na úrovni konsolidovaného celku BBSK sú náklady za rok 2013 v porovnaní s predchádzajúcim rokom nižšie o 822 104,89 eur a výnosy sú o 18 025 018,85 eur vyššie, čím je aj výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie vyšší o 18 847 123,74 eur.

VI. Záver

BBSK aj v roku 2013 plnil zákonom stanovené úlohy vo všetkých oblastiach samosprávnych kompetencií, zabezpečoval výkon a financovanie prenesených a originálnych kompetencií a plnil základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom BBSK, príjmami BBSK, dotáciemi zo ŠR a prostriedkami z fondov EÚ za podmienok ustanovených legislatívou.

Na hospodárenie BBSK dlhodobo nepriaznivo pôsobia záväzky voči dopravcom zabezpečujúcim dopravnú obslužnosť kraja vyplývajúce z neustále sa zvyšujúcej straty výkonov vo verejnom záujme a tiež demografický vývoj obyvateľstva.

Konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok BBSK zostavila materská účtovná jednotka, ktorou je Úrad BBSK v nasledovnom zložení:

- Konsolidovaná súvaha účtovnej jednotky verejnej správy,
- Konsolidovaný výkaz ziskov a strát v účtovnej jednotky verejnej správy,
- Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy.

Podľa zákona o účtovníctve musí byť každá konsolidovaná závierka overená audítorm. Cieľom auditu KÚZ verejnej správy je poskytnúť verejnosti primeranú mieru istoty, že informácie vykázané v KÚZ vyjadrujú pravdivo a verne finančnú situáciu daného konsolidovaného celku.

Audit konsolidovanej účtovnej závierky BBSK ako aj audit individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky za rok 2013 vykonala audítorská firma INTERAUDIT Zvolen spol. s r.o., J. Kozačeka 5, Zvolen.

Konsolidovaná účtovná závierka BBSK tvorí prílohu výročnej správy BBSK za rok 2013.

BBSK aj v roku 2014 pokračuje v nastúpenom trende konsolidácie a stabilizácie svojho hospodárenia s cieľom všestranne sa starať o potreby obyvateľov kraja.

V Banskej Bystrici 24.7.2014




Ing. Mgr. Marian Kotleba
predseda BBSK