

M E S T O B A N S K Á Š T I A V N I C A

V ý r o č n á s p r á v a

za rok 2014

Mgr. Nadežda Babiaková
Primátorka mesta

Ing. Kamila Lievajová
vedúca ekonomického oddelenia

1. Úvod

1.1. Základné údaje

Názov:	Mesto Banská Štiavnica
Právna forma:	právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Sídlo:	969 24 Banská Štiavnica, Radničné námestie č.1
Dátum vzniku:	1.1.1991
IČO:	00320501
DIČ:	2021107308
Hlavná činnosť:	územná samospráva
	- Starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a potreby obyvateľov mesta - Usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta - Zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií - Zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod. - Chráni životné prostredie na území mesta - Schvaľuje a obstaráva územnoplánovacia dokumentácia mesta - Zriaďuje, zakladá, ruší a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia - Zabezpečuje verejný poriadok na území mesta - Plní úlohy na úseku sociálnej pomoci - Vykonáva osvedčovanie listín a podpisov na listinách - Vede obecnú kroniku - Plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami

Počet obyvateľov mesta k 31.12.2013: 9 971

1.2. Orgány mesta

Mestské zastupiteľstvo:	zastupiteľský zbor zložený do 9.12.2014 zo 17 poslancov, od 9.12.2014 13 poslancov, ktorý rozhoduje o základných otázkach života mesta v zmysle § 11 Zákona č. 369/90Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Primátor mesta:	Mgr. Nadežda Babiaková je štatutárnym orgánom mesta
Zástupca primátora:	JUDr. Dušan Lukačko zvolený mestským zastupiteľstvom – vo funkcii skončil 9.12.2014 ustanovujúcim MsZ
Mestská rada:	iniciatívny, výkonný a poradný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý mal 5 členov – od 9.12.2014 len 3 členov
Komisie mestského zastupiteľstva:	sú poradným, iniciatívnym orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto má zriadených 8 komisií
Hlavný kontrolór:	Ing. Marián Láslo
Prednostka MsÚ:	Ing. Ivana Ondrejmišková

Mestský úrad: Vede a organizuje prácu mestského úradu
výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora
mesta, ktorý zabezpečuje organizačné
a administratívne veci.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 97

Právne normy: mesto sa riadi pri svojej činnosti viacerými právnymi
normami. Najvýznamnejšie z nich sú:

- Zákon č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
- Zákon č. 138/91 Zb. o obecnom majetku v znení zmien a doplnkov
- Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov
- Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení zmien a doplnkov
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov
- Všeobecne záväzné nariadenia mesta, ktoré upravujú jednotlivé oblasti pôsobnosti mesta
- Ďalšie zákony, ktoré svojim obsahom upravujú činnosť mesta

1.3.Spoločnosti a organizácie mesta

Mesto Banská Štiavnica pre zabezpečenie plnenia svojich úloh založilo spoločnosti a zriadilo organizácie, ktoré plnia úlohy, ktoré im boli stanovené zákonom, zakladateľom a zriaďovateľom pri ich založení a zriadení. Taktiež je akcionárom v niektorých spoločnostiach.

Obchodné spoločnosti založené mestom

Bytová správa, s.r.o. - predmetom činnosti spoločnosti je hlavne správa bytového fondu, výroba a rozvod tepla.

Mestské lesy Banská Štiavnica, spol. s.r.o. - predmetom činnosti je lesníctvo vrátane predaja nespracovaných lesných výrobkov, nákup a predaj drevnej hmoty, poľovníctvo

Organizácie zriadené mestom

Technické služby, m.p. Banská Štiavnica - príspevková organizácia mesta, ktorej činnosť je zameraná na poskytovanie verejnoprospešných prác, ako sú správa a údržba miestnych komunikácií, verejného osvetlenia, zber a likvidácia odpadu a pod.

Rozpočtové organizácie mesta:

- Základná škola Jozefa Horáka, Banská Štiavnica
- Základná škola Jozefa Kollára, Banská Štiavnica
- Materská škola ul. 1. mája, Banská Štiavnica
- Materská škola ul. Bratská, Banská Štiavnica
- Materská škola ul. Mierová, Banská Štiavnica
- Základná umelecká škola, Banská Štiavnica
- Centrum voľného času, Banská Štiavnica

Regionálna nemocnica, n. o. v likvidácii – nezisková organizácia, ktorá je v likvidácii, likvidátori MUDr. Ivan Vojtáš a Bernardína Peničková.

Mestská nemocnica, n.o. v likvidácii – nezisková organizácia, ktorá je v likvidácii, likvidátor MUDr. Martin Mačaj

Mesto ako spoločník a akcionár

Nemocnica Banská Štiavnica, a.s., Bratská 17, Banská Štiavnica – mesto je akcionárom tejto spoločnosti, ktorej základné imanie je 33 200 € pričom mesto vložilo do spoločnosti majetok v zostatkovej hodnote 1 611 369,53 €. Do základného imania bolo poňaté 11 285,93 € a 1 128,60 € ako emisné ážio do rezervného fondu . Zostatková hodnota majetku vo výške 1 598 955 € je zaúčtovaná na kapitálových fondoch v akciovej spoločnosti a na oceňovacích rozdieloch v účtovníctve mesta.

Joergesov dom, a.s. Drieňová 12, Banská Štiavnica – mesto je akcionárom uvedenej spoločnosti. Základné imanie spoločnosti je 345 216,76 €, podiel mesta je 28,34 %. Vzhľadom k tomu, že vlastné imanie spoločnosti je k 31.12.2012 – 230 227 € tak podiel mesta je stále precenený na nulu.

Prima banka Slovensko a.s. Hodžova 11, Žilina - mesto je vlastníkom akcií v hodnote 48 279 €

Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Partizánska cesta 5, Banská Bystrica – mesto je vlastníkom akcií v hodnote 2 079 372 €.

2. Závěrečný účet

2.1 Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet mesta Banská Štiavnica na roky 2014 - 2016 bol schválený uznesením MsZ č. 4/2014 zo dňa 29.1.2014. Rozpočet pre rok 2014 bol schválený ako prebytkový s príjmami 7 943 355 € a výdavkami 7 891 353 €.

Rozpočet bol menený:

- Zmena rozpočtu bola schválená MsZ dňa 27.8.2014 uznesením č. 84/2014 s celkovou výškou príjmov 9 588 145 € a výdavkov 11 060 834 €. Rozpočet bol schválený ako schodkový. Do rozpočtu sa zaradil nákup bytového domu z dotácie MDVaRR SR, z úveru ŠFRB a komerčného úveru.
- Zmenou rozpočtu a svojimi uzneseniami schválilo Mestské zastupiteľstvo v roku 2014 84 rozpočtových opatrení, 37 rozpočtových opatrení schválila primátorka mesta v rámci svojich kompetencií.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií na rok 2014 spolu s plnením rozpočtu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. (údaje v EUR)

Ukazovateľ	Rozpočet 2014	1. zmena 2014	Zmena po rozpočtových opatreniach 2014	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy	5 290 445	5 937 996	5 955 861	5 885 885
Bežné výdavky	5 164 986	6 041 192	6 062 219	5 766 525
Prebytok alebo schodok	125 459	- 103 196	- 106 358	119 360
Kapitálové príjmy	2 652 910	3 650 149	3 650 149	1 809 041
Kapitálové výdavky	2 726 367	5 019 642	5 018 375	3 289 921
Prebytok alebo schodok	- 73 457	- 1 369 493	- 1 368 226	- 1 480 880
Prebytok alebo schodok bežného a kapitál. rozpočtu	52 02	-1 472 689	-1 474 584	- 1 361 520
Príjmy FO	185 531	1 690 549	1 690 549	1 590 753
Výdavky FO	158 350	163 350	163 350	165 264
Rozdiel finančných operácií	27 181	1 527 199	1 527 199	1 425 489
Rozdiel celkového rozpočtu	79 183	54 510	52 615	63 969

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2013 riadilo hlavne Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov a rozpočtom Mesta Banská Štiavnica na rok 2014.

Mesto vo svojom finančnom hospodárení dosiahlo v roku 2014 schodok vo výške - **1 361 520 €**.

Rozpočet mesta k 31.12.2014

údaje v €

Bežný rozpočet**Plnenie príjmovej časti rozpočtu k 31.12.2014**

Položka	rozpočet	skutočnosť
100 Daňové príjmy	3 492 915	3 548 932
z toho:		
výnos dane pre územnú samosprávu	2 778 400	2 786 588
daň z nehnuteľností	402 365	408 123
domáce dane a poplatky	312 150	354 221
200 Nedaňové príjmy	546 405	448 465
z toho:		
prenájom majetku	306 000	223 096
administratívne a iné poplatky	193 351	174 693
úroky	350	389
iné nedaňové príjmy	46 704	50 287
300 Granty a transfery	1 784 149	1 757 697
z toho:		
sponzorské príspevky		5 637
Dotácia na voľby(EÚ, prezidenta, komunálne)	28 770	28 078
OÚ B. Bystrica - dotácia na vojnové hroby	466	466
dotácia BBSK na Kultúrne leto	0	3 601
dotácia Úrad práce a Eur. Soc. Fond	40 000	67 011
Inovácia vzdelávania ZŠ J. Horáka a ZŠ J. Kollára	46 750	113 064
Decentralizačná dotácia:		
školy	1 005 000	1 103 505
na prenesený výkon		
samosprávnych funkcií	30 000	30 737
matrika	20 100	20 106
Osobitný príjemca rodinné		
prídavky a soc. dávky	169 300	169 229
Hmotná núdza - školy	18 000	17 472
Dotácia na vzdelávanie seniorov	124 600	58 707
Dotácia z Úradu vlády SR na sociálnu výpomoc	2 000	2 000
Dotácia z Audiovizuálneho fondu – Moje kino	6 000	5 700
Dotácia na úhradu DPH - projekty	-	7 495
Dotácia MK SR -Salamander	6 000	6 000
Dotácia MK SR – Belházyovský dom	12 000	11 717
Dotácia MK SR – Kaplnka sv. Anny	1 500	899
Dotácia MK SR - knihy pre knižnicu	1 200	1 200

Dotácia na projekt Rozvoj cestovného ruchu	179 433	0
Dotácia na projekt – Systém separovaného zberu	109 963	78 855
Dotácia na projekt Podpora miestneho obyvateľstva z lokality Šobov	0	21 910
Dotácia od obcí pre CVČ	2 367	4 309

Bežné príjmy spolu	5 842 769	5 755 093
---------------------------	------------------	------------------

Plnenie výdavkovej časti k 31.12.2014

	Položka	rozpočet	skutočnosť
01	Všeobecné verejné služby	945 931	945 058
	z toho:		
	obce	848 674	848 163
	finančná a rozpočtová oblasť	8 000	7 796
	zahraničná oblasť	1 700	1 611
	matrika	25 680	24 425
	výdavky na voľby	28 077	28 391
	splátky úrokov z úverov	33 800	34 671
02	Civilná ochrana	330	300
03	Verejný poriadok a bezpečnosť	177 521	168 832
	z toho:		
	Mestská polícia	139 881	135 287
	Chránená dielňa	30 100	27 027
	Mestský hasičský zbor	7 540	6518
04	Ekonomická oblasť	521 768	405 787
	z toho:		
	veterinárna oblasť	6 000	5 224
	cestná doprava	272 091	216 449
	cestovný ruch	243 677	184 114
05	Ochrana životného prostredia	448 160	423 382
	z toho:		
	nakladanie s odpadmi	444 160	422 604
	údržba kanalizácie	4 000	778
06	Bývanie a občianska vybavenosť	275 905	242 072
	z toho:		
	zmena územného plánu a iné dokumenty	3 050	450

	čistenie mesta	36 657	36 654
	údržba verejnej zelene	20 725	19 081
	aktivačné práce	37 000	38 586
	údržba pieskovísk a detských ihrísk	4 848	3 122
	vypílenie drevín a náletov	8 575	8 570
	verejné osvetlenie	99 000	86 593
	občianska vybavenosť(ms. WC, pošta Drieňová)	17 650	13 715
	nakladanie s majetkom mesta	48 400	35 301
08	Rekreácia, kultúra, náboženstvo	529 364	511 294
	z toho:		
	rekreačné a športové služby	149 243	145 757
	kultúrny dom Štefultov a Banky	1 551	1 456
	správa kultúry	163 882	166 234
	knižnica	40 526	38 942
	pamiatková starostlivosť	37 062	35 978
	ostatné kultúrne služby	68 050	60 469
	miestny rozhlas a televízia	28 500	27 097
	Štiavnické noviny	18 723	15 122
	správa cintorínov	18 327	16 085
	členské príspevky mesta a iné	3 500	3 503
09	Vzdelávanie	362 413	256 048
	z toho:		
	dotácie pre neštátne šk. zariadenia	169 059	169 249
	školenia a dotácie	6 900	5 774
	Vzdelávanie seniorov	186 454	81 025
10	Sociálne zabezpečenie	292 453	287 389
	z toho:		
	Denný stacionár	6 626	6 626
	Mesiac úcty k starším	3 000	1 338
	Kluby dôchodcov	9 975	9 785
	opatrovateľská služba	89 090	78 670
	Vyplácanie rodinných prídavkov a sociálnych dávok	172 800	172 372
	jednorazové dávky soc. pomoci	4 600	4 295
	pochovávanie na trovy obce	800	261
	zariadenie pre bezdomovcov	1 100	1 113
	dávky deťom v hmotnej núdzi	18 000	17 472
	Zariadenia sociálnych služieb	3 700	3 729
	Bežné výdavky spolu:	3 571 082	3 248 434

Kapitálový rozpočet

Plnenie príjmovej časti k 31.12.2014

Položka	rozpočet	skutočnosť
230 Kapitálové príjmy	167 000	93 464
z toho:		
predaj budov	110 000	673
predaj bytov	16 000	479
predaj pozemkov	40 000	90 752
predaj prebytočného majetku	1 000	1 560
300 Kapitálové granty a transfery	3 483 149	1 715 577
z toho:		
dotácia na kamerový systém		7 000
dotácia MK SR – kultúrne centrum	15 000	14 334
dotácia MF SR – verejné priestranstvá	720 300	720 300
dotácia - ZŠ J. Horáka	54 077	54 077
Nenávratný finančný príspevok – park Drieňová	33 444	30 771
Nenávratný finančný príspevok - systém separovaného zberu	1 737 113	
Nenávratný finančný príspevok – rekonštrukcia autobusových zastávok	19 196	19 196
Dotácia na digitalizáciu kina	2 979	2 979
Dotácia na kúpu bytového domu	901 040	866 920
Kapitálové príjmy spolu:	3 650 149	1 809 041

Plnenie výdavkovej časti k 31.12.2014

Položka	rozpočet	skutočnosť
01 Všeobecné verejné služby	21 617	10 095
z toho:		
výkup pozemkov	10 000	627
nákup interiérového vybavenia	2 000	
nákup výpočtovej techniky	2 000	1 851
nákup osobného automobilu	7 617	7 617
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	6 000	6 000
nákup osobného automobilu pre MsPO	6 000	6 000
04 Ekonomická oblasť	812 418	811 383

cestná doprava:		
odvodnenie Ul. Straku	15 774	15 346
rekonštrukcia Ul. Krčméryho	65 000	64 553
rekonštrukcia Ul. Akademická	720 300	720 300
vybudovanie parku na Drieňovej	1 344	1 344
Vybudovanie ul. Kukučina	10 000	9 840
05 Ochrana životného prostredia	1 830 299	163 687
z toho:		
vybudovanie zberného dvora	1 830 299	163 687
06 Bývanie a občianska vybavenosť	2 138 322	2 089 168
z toho:		
kúpa bytového domu	2 104 932	2 056 181
Projektové dokumentácie	33 390	32 987
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	113 603	112 732
z toho:		
rekonštrukcia kultúrneho centra	17 000	16 129
digitalizácia kina	87 870	87 870
Nákup interiérového vybavenia Frauenberg	8 733	7 963
09 Vzdelávanie	40 367	40 367
Rekonštrukcia strechy MŠ Bratská	40 367	40 367
Kapitálové výdavky spolu:	4 962 626	3 233 432

Finančné operácie

Príjem k 31.12.2014

Položka	rozpočet	skutočnosť
411 splátky sociálnych pôžičiek	3 000	3 318
453 prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov	286 250	284 387
454 prevod z rezervného fondu	159 407	75 787
513 bankový úver na kúpu bytového domu	59 092	44 461
514 Pôžička z Audiovizuálneho fondu	38 000	38 000
514 Úver ŠFRB na kúpu bytového domu	1 144 800	1 144 800
Spolu:	1 690 549	1 590 753

Výdavky k 31.12.2014

Položka	rozpočet	skutočnosť
821 splácanie úverov ŠFRB	55 600	57 301
821 splácanie komerčných úverov	92 700	92 700
821 splácanie pôžička AVF	12 000	12 000
812 sociálne pôžičky	3 050	3 263
Spolu:	163 350	165 264

Príjmy mesta spolu k 31.12.2014 **11 183 467** **9 154 887**

Výdavky mesta spolu k 31.12.2014 **8 697 058** **6 647 130**

2.2. Hospodárenie mesta a rozdelenie prebytku rozpočtu

Bežný rozpočet 2014

eur	
Bežný rozpočet	Plnenie k 31.12.2014
Príjmy bežného rozpočtu	5 885 884,81
V tom:	
Príjmy mesta	5 755 092,46
Príjmy rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	130 792,35
Výdavky bežného rozpočtu	5 766 525,37
V tom:	
Výdavky mesta	3 248 434,47
Výdavky rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	2 518 090,90
Prebytok /schodok bežného rozpočtu	119 359,44

Kapitálový rozpočet 2014

eur

Kapitálový rozpočet	Plnenie k 31.12.2014
Príjmy kapitálového rozpočtu	1 809 041,88
V tom:	
Príjmy mesta	1 809 041,88
Príjmy rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	0
Výdavky kapitálového rozpočtu	3 289 921,66
V tom:	
Výdavky mesta	3 233 432,50
Výdavky rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	56 489,16
Prebytok /schodok kapitálového rozpočtu	-1 480 879,78

Výsledok hospodárenia Mesta Banská Štiavnica za rok 2014

eur

Rozpočet mesta	Plnenie k 31.12.2014
Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu	7 694 926,69
Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu	9 056 447,03
Prebytok /schodok rozpočtu	- 1 361 520,34

Hospodárenia Mesta Banská Štiavnica za rok 2014 vyčíslené v súlade s § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov (s vylúčením rozpočtových operácií) **skončilo schodkom rozpočtu vo výške – 1 361 520,34 eur.**

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

Finančné operácie v roku 2014

eur

Finančné operácie	Plnenie k 31.12.2014
Príjmové finančné operácie	1 590 752,84
Výdavkové finančné operácie	165 264,22
Prebytok /schodok finančných operácií	1 425 488,62

Tvorba rezervného fondu:

V zmysle § 15 ods. 4 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov, je mesto povinné pri dosiahnutí prebytku rozpočtu tvoriť rezervný fond a to vo výške minimálne 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6 uvedeného zákona. V zmysle tohto bodu sa pre účely tvorby peňažných fondov z prebytku vylučujú zostatky účelových dotácií, ktoré mesto môže použiť v nasledujúcom roku. V zmysle § 15 ods. 1 uvedeného zákona sú aj zostatky príjmových finančných operácií a prostriedky získané z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení.

Prostriedky pre prevod do rezervného fondu mesta za rok 2014:

eur	
Položka	Čiastka
Schodok rozpočtu za rok 2014	- 1 361 520,34
Zostatok účelových dotácií z roku 2014	-107 308,19
Prebytok finančných operácií za rok 2014	1 425 488,62
Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti 2014	113,42
Prostriedky k prevedeniu do rezervného fondu mesta	113,42

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z aktuálneho účtovníctva za účtovné obdobie r. 2014:

eur	
Položka	Čiastka
Náklady (účtové triedy 50 - 58 celkom):	5 726 653,63
Výnosy (účtová trieda 6 celkom):	5 647 959,55
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	- 78 694,08
Daň z príjmov	71,98
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 78 766,06

Dosiahnutý výsledok hospodárenia – 78 766,06 € zúčtujeme na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

3. Výročná správa

Od 1.1.2008 sa mesto v oblasti účtovanie riadi Opatrením Ministerstva financií SR č. 16786/2007-31 zo dňa 8.8.2007, ktorým sa ustanovili podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky. Nový spôsob účtovania sa nazýva „Aktuálne účtovníctvo“. Hlavná zmena je v účtovaní výnosov na účtoch triedy 6 a nákladov na účtoch triedy 5. Z toho vyplýva, že výsledok hospodárenia sa zisťuje ako rozdiel výnosov a nákladov.

Sledovanie tvorby, čerpania rozpočtu a schvaľovanie záverečného účtu zostalo v platnosti, rozdiel je v tom, že prebytok alebo schodok rozpočtu sa zisťuje „ručne“.

Internými zásadami bolo určené čo sa v podmienkach účtovnej jednotky považuje za hmotný a nehmotný majetok, bolo určené, že hmotný majetok v obstarávacej cene od 500 € do 1 700 € je považovaný za drobný dlhodobý hmotný majetok a bude sa účtovať na účte 028 a bude sa odpisovať 24 mesiacov. V smernici bolo ďalej určené, že nehmotný majetok v obstarávacej cene od 1 000 € do 2 400 € a bude považovať za drobný dlhodobý nehmotný majetok..

Odpisovanie majetku sa v roku 2014 riadilo internou smernicou, podľa ktorej mesto odpisuje majetok rovnomerne..

Nákup kancelárskeho materiálu sa účtuje spôsobom A, nákup ostatného materiálu v drobnom sa účtuje spôsobom B.

Hospodárenie mesta v roku 2014 môžeme posudzovať z dvoch uhlov pohľadu.

1. Rozpočtové hospodárenie bolo v roku 2014 ovplyvnené hlavne v oblasti finančných operácií. Do výdavkovej časti rozpočtu pribudli výdavky na kúpu bytového domu na Ul. Budovateľská 14, ktoré boli hradené z dotácie MDV RR SR, z úveru ŠFRB a z komerčného úveru. Zrealizovala sa digitalizácia kina, kde bola čerpaná pôžička z Audiovizuálneho fondu

Mesto teda v roku 2014 skončilo rozpočtové hospodárenie so schodkom, ktorý je potrebné vykryť z prostriedkov z predchádzajúceho roka (zostatok dotácií zo štátneho rozpočtu), z úveru ŠFRB, z pôžička AVF a prostriedkami z rezervného fondu, ktoré boli schválené MsZ na spolufinancovanie projektu „Zavedenie efektívneho systému separovaného zberu odpadov v meste B. Štiavnica“. Najvýznamnejšími výdavkami rozpočtu mesta v roku 2014 boli výdavky na projekt „Zavedenie efektívneho systému separovaného zberu odpadov v meste B. Štiavnica“, výdavky na projekt „Rozvoj infraštruktúry cestovného ruchu“, na opravu kultúrnych pamiatok (Belházyovský dom, Kaplnka sv. Anny, kultúrne centrum, Frauenberg), digitalizácia kina Akademik, rekonštrukcia ulíc Mierová, Krčméryho, Kukučina, odvodnenie Ul. Straku, kúpa bytového domu na Ul. Budovateľská 14, rekonštrukcia strechy na MŠ Bratská. Dotácie sú pre mesto významnou príjmovou položkou, ale najdôležitejším príjmom a najväčším je výnos dane pre územnú samosprávu, ktorý pravidelne plyní do rozpočtu každý mesiac. Z týchto daní sú poskytované dotácie pre všetky školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, takisto dotácie pre neštátne školské zariadenia, v rozpočte mesta sa ďalej z daní hradia hlavne výdavky na opatrovateľská službu a niektoré ďalšie výdavky v sociálnej oblasti.

2. V zmysle nových postupov účtovania mesto v roku 2014 dosiahlo v hlavnej činnosti záporný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške - 78 694,08 € pričom náklady boli 5 726 653,63 € a výnosy 5 647 959,55 €.

3.1. Skrátený výkaz ziskov a strát

Náklady:

50	Spotrebované nákupy	181 693,90 €
51	Služby	584 026,49 €
52	Osobné náklady	1 197 813,60 €
53	Dane a poplatky	3 350,95 €
54	Ostatné náklady na prev. činnosť	375 985,38 €
55	Odpisy, rezervy a opr. pol.	1 094 550,73 €
56	Finančné náklady	62 203,84 €
58	Náklady na transfery	2 247 598,51 €
59	Daň z príjmov	0 €
Náklady celkom		5 747 223,40 €

Výnosy:

60	Tržby za vlastné výkony	163 423,99 €
61	Zmena stavu vnútroorg. zásob	0
62	Aktivácia	0
63	Daňové a colné výnosy	3 647 515,19 €
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	360 474,43 €
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	54 441,98 €
66	Finančné výnosy	389,11 €
67	Mimoriadne výnosy	0
68	Výnosy z transferov v štátnych org.	0
69	Výnosy z transferov v obciach	1 442 426,40 €

Výnosy celkom: 5 668 671,10 €

3.2. Skrátená bilancia aktív a pasív - Súvaha

Aktíva: (netto)

A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	366,16 €
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	60 653 957,82 €
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	2 251 165,79 €
	Neobežný majetok spolu	62 905 489,69 €
B.I.	Zásoby	52 336,17 €
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 541 828,18 €
B.III.	Dlhodobé pohľadávky	1 360,94 €
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky	297 175,65 €
B.V.	Finančné účty	414 789,41 €
B:VI.	Poskytnuté fin. výpomoci dlhodobé	0 €
B.VII.	Poskytnuté fin. výpomoci krátkodobé	1 334,46 €
	Obežný majetok spolu:	4 308 834,81 €
C.	Náklady budúcich období	6 315,59 €
Aktíva - majetok spolu		67 220 640,09 €

Pasíva:

A.I.	Oceňovacie rozdiely	- 1 534 571,27 €
A.II.	Fondy	0
A.III.	Výsledok hospodárenia (428)	52 345 457,22 €
	Vlastné imanie	50 810 885,95 €
B.I.	Rezervy	4 000,00 €
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami ver. správy	107 800,67 €
B.III.	Dlhodobé záväzky	2 599 312,14 €
B.IV.	Krátkodobé záväzky	2 116 558,88 €
B.V.	Bankové úvery a výpomoci	432 089,78 €
	Záväzky	5 259 761,47 €
C.	Výnosy budúcich období	11 149 992,67 €
Pasíva – vlastné imanie a záväzky spolu		67 220 640,09 €

3.3. Záväzky a pohľadávky

• Dlhodobé pohľadávky (poštový úver a rooming)	1 360,94 €
• Krátkodobé pohľadávky:	
- Odberatelia – ŠN - inzercia	4 775,42 €
- Poskytnuté prevádzkové preddavky	0 €
- Ostatné pohľadávky- preplatky SEZ	8 485,78 €
- Nedaňové pohľadávky(hlavne nájom)	97 446,79 €
- Daňové pohľadávky	67 852,08 €
- Poplatok za KO	105 639,36 €
- Zostatok PHM	304,06 €
- Daň z príjmov	0 €
- Sociálne pôžičky	12 412,16 €
- Nevýúčtovaná dotácia	260,00 €

Pohľadávky spolu: 298 536,59 €

• Rezervy (audit)	4 000,00 €
• Záväzky voči ŠR – zostatok dotácií	107 800,67 €
• Dlhodobé záväzky	
- Úvery poskytnuté zo ŠFRB	2 583 511,32 €
- Pôžička z Audiovizuálneho fondu	13 000,00 €
- Sociálny fond	2 800,82 €
• Krátkodobé záväzky	
- Dodávateľské faktúry	1 822 665,43 €
- Technické služby 2014 príspevky	98 762,01 €
- Záväzok voči SAD	1 517,09 €
- Úvery ŠFRB splatné v roku 2014	78 983,76 €
- Pôžička AVF splatná v roku 2014	13 000,00 €
- Úroky voči ŠR + zábezpeky	10 465,54 €
- Záväzky z miezd (december 2014)	91 136,69 €
- Daň z príjmov	28,36 €
- DPH	0 €
- Transfery mimo verejnej správy - záväzky	0 €
• Bankové úvery	432 089,78 €

Záväzky spolu: 5 259 761,47 €

3.4. Podnikateľská činnosť

V roku 2014 mesto vykonávalo podnikateľskú činnosť v oblasti reklamy a inzercie uverejňovanej v Štiavnických novinách a v oblasti predaja propagačného materiálu cez informačnú kanceláriu.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2014:

Položka	Čiastka
Náklady (účtové triedy 50 - 58 celkom):	20 569,77
Výnosy (účtová trieda 6 celkom):	20 711,55
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	141,78
Daň z príjmov	28,36
Výsledok hospodárenia po zdanení	113,42

Dosiahnutý výsledok hospodárenia + 113,42 € bude v zmysle § 15 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prevedený do rezervného fondu mesta.

3.5. Majetok mesta

Na základe príkazu primátora mesta bola vykonaná inventarizácia majetku mesta a jeho rozpočtových a príspevkovej organizácie. K tejto oblasti je spracovaný podrobný inventarizačný zápis majetku mesta k 30.11.2014, ktorý je prílohou výročnej správy.

4. Hospodárenie rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie mesta.

Hospodárenie Technických služieb, m.p. Banská Štiavnica

Hospodársky výsledok v tabuľke: hospodárenie príspevkových a podnikateľských stredísk spolu /porovnanie plánovaného celoročného rozpočtu a celoročného finančného plánu a skutočného hospodárenia k 31.12.2014/

- hospodársky výsledok zostavený na základe rozdielu nákladov a výnosov na účtoch triedy 5 a 6 účtovnej osnovy pre príspevkové organizácie

v celých €

		rozp /fin.plán rok 2014		rozp /fin.plán rok 2014		rozp /fin.plán k 31.12.2014		rozp /fin.plán k 31.12.2014			
		plán		plán		skutočnosť		skutočnosť		HV	
Stredisko		výdaje		príjmy		výdaje		príjmy			
Zberňa	660	5200	5170	5350	5170	3737	4216	3737	4216	0	0
WC	661	8900	0	9900	0	7739	0	7739	0	0	0
VO	640	96258	8029	102000	8120	87657	5220	91989	5588	4332	368
ČM	620	34150	30286	39500	32418	38714	28035	35172	30249	-3542	2214
ZÚ + MK	451	146655	0	171500	0	79919	0	75288	0	-4631	0
ZKO	510	250040	110053	278100	115277	479952	111398	512188	115076	32236	3678
VŠNVS	160	70147	2997	5000	3094	52796	6951	4468	1607	-48328	-5344
C e l k o m:		611350	156535	611350	164079	750514	155820	730581	156736	-19933	916

-19.017,- €*

* Hospodársky výsledok organizácie k 31.12. 2014

Hospodársky výsledok v tabuľke: náklady a výnosy na účtoch tried 5 a 6
/rozdelenie podnikateľskej činnosti a rozpočtového hospodárenia/

v celých €

		rozpočt. hospodárenie			podnik. činnosť				
		31.12.14	31.12.14	HV	31.12.14	31.12.14	HV	HV spolu	
Stredisko		výdaje	príjmy		Výdaje	príjmy			
Zberňa	660	3737	3737	0	4216	4216	0	0	
WC	661	7739	7739	0	0	0	0	0	
VO	640	87657	91989	4332	5220	5588	368	4700	
ČM	620	38714	35172	-3542	28035	30249	2214	-1328	
ZÚ + MK	451	79919	75288	-4631	0	0	0	-4631	
ZKO	510	479952	512188	32236	111398	115076	3678	35914	
VŠNVS	160	52796	4468	-48328	6951	1607	-5344	-53672	
C e l k o m:		750514	730581	-19933	155820	156736	916	-19017	

Prehľad vývoja pohľadávok a záväzkov:

Pohľadávky TS, m. p. k 31.12.2014	158.752,85 €
Pohl'. z obch. styku /2005+2006+2007+2008+2009+2010+2011	4421,77 € + 2448,28 € + 201,90 € + 8757,53 € + 1807,02 € + 7018,11 € + 1731,26
Pohl'. voči MsÚ za príspevky	98762,01 €
Pohľadávky z ob. styku /2012+2013+2014	2066,20 € + 11548,68 € + 19990,09
Záväzky TS, m.p. k 31.12.2014	121.600,72 €
Záväzky z obch. styku (2013,2014)	10656,36 € + 110277,43 €
z toho Záväzky voči mestu /faktúry	680,65 €
Záväzky voči mestu /avízo prep. SSE	666,93 €

Pohľadávky voči mestu

Pohľadávky voči mestu k 31.12.2014 sú v celkovej výške 98.762,01 €
 Za rok 2013 uhradené, za rok 2014 98.762,01 €

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky za roky 2004 až 2011 sú vo výške 26.385,87 €
 Pohľadávky za rok 2012 sú vo výške 2.066,20 €
 Pohľadávky za rok 2013 sú vo výške 11.548,68 €
 Pohľadávky za rok 2014 sú vo výške 19.990,09 € / k 31.12.2014

Záväzky voči mestu

- 1) Avízo za preplatky elektrickej energie za obdobie 12 / 2014, sú zaúčtované podľa zásady vecnej a časovej súvislosti v roku 2014 / k 31.12.14/, vo výške 666,93 €
- 2) Záväzky za faktúry od Mestského úradu
 680,65 € poplatok za drobné stavebné a komunálne odpady

Záväzky z obchodného styku

Záväzky pozostávajú z dodávateľských faktúr, vzhľadom na to, že splatnosť záväzkov z obchodných dodávok služieb a tovaru je minimálne 14. dní, u iných 30 dní.

Najväčší problém pri plnení záväzkov z obstarania služieb na zlikvidovanie odpadu sme mali pri uhrádzaní platieb pre spoločnosť TS Ružomberok a.s.,
 k 31.12.2014 je záväzok voči tejto spoločnosti vo výške 39.353,91 €.

Kumulatívny súčet faktúr za nákup náhradných dielov na opravy mechanizmov v sume 11.235,72 €.

Faktúry za obstaranie pneumatík - 8 687,- €, z toho z roku 2013 6712,- Eur

Hospodárenie rozpočtových organizácií.

Prehľad príjmov a výdavkov jednotlivých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta :

eur			
Zariadenie	Príjmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky
Základná škola J. Horáka	28 853,83	1 009 639,62	55 749,16
Základná škola J. Kollára	19 576,44	531 410,37	740
Materská škola 1. mája	14 174,11	283 019,32	0
Materská škola Bratská	22 118,25	242 947,82	0
Materská škola Mierová	3 659,67	92 019,38	0
Základná umelecká škola	29 528,81	275 991,17	0
Centrum voľného času	12 881,24	83 063,22	0
Spolu:	130 792,35	2 518 090,90	56 489,16

V roku 2014 boli na účet mesta poukázané finančné prostriedky určené na prevádzku škôl a školských zariadení nasledovne:

Prenesené kompetencie celkom: 1 151 382 €

z toho:

Normatívne finančné prostriedky	1 033 826 €
Nenormatívne finančné prostriedky	63 479 €
Nenormatívne kapitálové prostriedky	54 077 €

z toho :

• výchova a vzdelávanie v MŠ	16 547 €
• vzdelávacie poukazy	15 605 €
• dopravné	12 304 €
• asistent učiteľa	11 700 €
• žiaci zo soc. znevýhodneného prostredia	6 936 €
• odchodné	387 €
• havárie	54 077 €

Originálne kompetencie celkom: 1 136 255,17 €

Z toho:

• školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta	970 313,31 €
• neštátne školské zariadenia	165 941,86 €
• CVC v iných obciach	

5. Ostatné dôležité informácie

5.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2014 mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účel dotácie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
MŠ SR	normatívne – základné školy	1 033 826,00	1 033 826,00	0
MŠ SR	nenormatívne prostriedky	107 209,00	105 933,18	1 275,82
MŠ SR	normatívne – materské školy	16 547,00	16 547,00	0
MŠ SR	inovácia vzdelávania ZŠ	113 064,22	88 077,92	24 986,30
MV SR	matrika	20 105,86	20 105,86	0
MV SR	hlásenie pobytu občanov	3 427,71	3 427,71	0
MV SR	vojnové hroby a pamätníky	465,52	465,52	0
MDVaRR SR	Stavebný úrad	9 659,91	9 659,91	0
MDVa RR SR	ŠFRB	3 548,12	3 548,12	0
MDVaRR SR	pozemné komunikácie	546,00	546,00	0
MŽP SR	životné prostredie	1 013,05	1 013,05	0
MF SR	úprava ul. Mierová	720 300,00	720 300,00	0
MK SR	knihy pre knižnicu	1 200,00	1 200,00	0
MK SR	dotácie Obnovme si svoj dom	26 950,31	26 950,31	0
MK SR	Salamander	6 000,00	6 000,00	0
MPSVaR	vzdelávanie seniorov	58 706,79	9 173,19	49 533,60
Audiov. Fond	digitalizácia kina	2 979,00	2 979,00	0
ÚPSVaR	osobitný príjemca	169 229,30	169 215,80	13,50
Úrad vlády SR	sociálna výpomoc	2 000,00	2 000,00	0
MPSVaR	Podpora obyv. lokalita Šobov	21 909,53	0	21 909,53
MV SR	Rozšírenie kamerového systému	7 000,00	0	7 000,00
AVF	Moje kino	z roku 2013	3 110,56	2 589,44
Spolu:				107 308,19

Zostatok dotácií bude použitý v roku 2015

5.2. Poskytnuté transfery

V rámci rozpočtu mesto poskytlo nasledujúce dotácie:

Zoznam podporených subjektov – všetky dotácie boli zúčtované s rozpočtom mesta

por.č.	Podporený subjekt	účel	Poskytnutá dotácia	Zúčtovaná dotácia
1.	Alena Holá	Prevádzkovanie ms. WC	3 320,00	3 320,00
2.	FK Sitno	Prevádzka štadióna	8 819,92	8 819,92
3.	ŠK Štefultov	Prevádzka kultúrneho domu	1 233,03	1 233,03

Mesto v roku 2014 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 3/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta

Kultúra

por.č.	žiadateľ	účel	požadovaná výška dotácie	poskytnutá výška dotácie
1	SBM	Kultúrny rok	2 400,00 EUR	1 200,00 EUR
2	DAPHNE	Krst diela J. Červenáka	1 180,00 EUR	500,00 EUR
3	Banskoštiav.-hodrušský spolok	Denník princa Leopolda	1 200,00 EUR	750,00 EUR
4	AB ART press, s.r.o.	Publikácia My Štiavničania 2	850,00 EUR	300,00 EUR
5	Živena	Činnosť v roku 2014	1 000,00 EUR	750,00 EUR
6	Pohronské osvetové Stredisko	Činnosť v roku 2014	1 050,00 EUR	800,00 EUR
7	Folklórny súbor Sitňan	30. výročie činnosti	1 800,00 EUR	700,00 EUR

Šport

por.č.	žiadateľ	účel	požadovaná výška dotácie	poskytnutá výška dotácie
1	FK Sitno	Činnosť oddielu	17 500,00 EUR	11 060,00 EUR
2	Strelecký športový klub	Činnosť v roku 2014	2 200,00 EUR	930,00 EUR
3	ŠK Štefultov	Mestská volejbalová liga	1 120,00 EUR	465,00 EUR
4	Tanáď Sport, s.r.o.	Drieňovský okruh	800,00 EUR	465,00 EUR
5	Červená studňa	Bežecké lyžovanie	1 350,00 EUR	930,00 EUR
6	KST Dr. Téryho	Celosvetové stretnutie na Tanáde	960,00 EUR	470,00 EUR
7	ROTOBALANCE, s.r.o.	MS v zimnom triatlone - Taliansko	200,00 EUR	200,00 EUR
8	Plavecký klub	Činnosť klubu	3 570,00 EUR	2 850,00 EUR
9	REDINGS p. Janovský	Bedmintonový turnaj	260,00 EUR	260,00 EUR
10	KMT	Triatlonová sezóna	800,00 EUR	370,00 EUR

Práca s mládežou a školstvo

por.č.	žiadateľ	účel	požadovaná výška dotácie	poskytnutá výška dotácie
1	Slov. rybársky zväz	Rybárske preteky detí	600,00 EUR	200,00 EUR
2	STL Banská Štiavnica	Vzdelávacie kurzy	430,00 EUR	260,00 EUR*
3	Centrum pedagogicko - psych.poradenstva	Zvýšenie školskej úspešnosti detí	140,00 EUR	140,00 EUR
3	Špeciálna ZŠ	Letný tábor detí	900,00 EUR	400,00 EUR

Poskytnuté dotácie boli zúčtované s rozpočtom mesta až na subjekt Social Transformation Lab B. Štiavnica. Tento subjekt nepredložil vyúčtovanie dotácie a dotáciu je povinný vrátiť.

5.3. Prijaté úvery

Prehľad komerčných úverov k 31.12.2014

Úver	Zostatok k 31.12.2014
Úver VÚB č. 650 (rekonštrukcia škôl, separovaný zber odpadu, VO Drieňová):	153 234,54
Úver VÚB č. 651 (rekonštrukcia plavárne, Rubigallu a rozhlasu)	129 123,93
Úver VÚB č. 652 (nákup haly na Maximilián šachte)	12 450,00
Úver Prima banka (nákup nehnuteľnosti od Národného lesníckeho centra)	92 820,00
Úver VÚB – spolufinancovanie kúpy bytového domu	44 461,31
Komerčné úvery spolu	432 089,78

Prehľad úverov poskytnutých ŠFRB k 31.12. 2014

Úver na byty	Zostatok k 31.12.2014
Šobov	186 132,34
Kammerhofská ul.	59 207,37
25 b.j. Budovateľská ul.	197 131,01
Byty Drieňová	1 081 083,02
Byty Budovateľská - kúpa	1 138 941,34
Úvery ŠFRB spolu	2 662 495,08

V roku 2014 mesto úvery čerpalo ale aj splácalo . Výška bankových úverov klesla oproti roku 2013 o 48 237,69 € a výška úverov zo ŠFRB vzrástla o 1 087 498,78 € (úver na kúpu bytového domu).

Pôžička poskytnutá z Audiovizuálneho fondu na digitalizáciu kina k 31.12. 2014

Pôžička	Zostatok k 31.12.2014
Digitalizácia kina	26 000,00

6. Udalosti osobitného významu

Mesto nezaznamenalo žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Vypracoval: Ing. Kamila Lievajová

Banská Štiavnica 11.5.2015