

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 2013

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 dokumentáciu 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 31.12.2012: 10 109

1.2. Orgány mesta

Mestské zastupiteľstvo:	zastupiteľský zbor zložený zo 17 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
Mestská rada:	iniciatívny, výkonný a poradný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má 5 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 Vede a organizuje prácu mestského úradu

Mestský úrad: 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. Záverečný účet

2.1 Údaje o plnení rozpočtu

Rozpočet mesta Banská Štiavnica na roky 2013 - 2015 bol schválený uznesením MsZ č. 180/2012 zo dňa 12.12.2012. Rozpočet pre rok 2013 bol schválený ako prebytkový s príjmami 7 113 399 € a výdavkami 6 778 840 €.

Rozpočet bol menený:

- Prvá zmena rozpočtu bola schválená MsZ dňa 19.6.2013 uznesením č. 48/2013 s celkovou výškou príjmov 7 325 871 € a výdavkov 7 098 936 €. Rozpočet bol schválený ako prebytkový. Do rozpočtu sa zaradili zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov.
- Druhá zmena rozpočtu bola schválená MsZ dňa 30.10.2013 uznesením č. 110/2013 s celkovou výškou príjmov 7 451 522 € a výdavkov 7 350 999 €.
- Dvomi zmenami rozpočtu a svojimi uzneseniami schválilo Mestské zastupiteľstvo v roku 2013 85 rozpočtových opatrení, 54 rozpočtových opatrení schválila primátorka mesta v rámci svojich kompetencií.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií na rok 2013 spolu s plnením rozpočtu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. (údaje v EUR)

Ukazovateľ	Rozpočet 2013	1. zmena 2013	posledná zmena 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy	5 228 759	5 441 226	5 549 282	5 737 592
Bežné výdavky	4 790 230	4 946 780	5 182 921	5 244 905
Prebytok alebo schodok	438 529	494 446	366 361	492 687
Kapitálové príjmy	1 884 640	1 884 640	1 902 240	183 799
Kapitálové výdavky	1 988 610	2 152 156	2 168 078	288 390
Prebytok alebo schodok	- 103 970	- 267 516	- 265 838	- 104 591
Prebytok alebo schodok bežného a kapitál. rozpočtu	334 559	226 930	100 523	388 096
Príjmy FO	104 565	361 823	361 823	220 325
Výdavky FO	145 300	145 300	146 000	145 983
Rozdiel finančných operácií	- 40 735	216 523	215 823	74 342
Rozdiel celkového rozpočtu	293 824	443 453	316 346	462 438

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 2013.

Mesto vo svojom finančnom hospodárení dosiahlo v roku 2013 prebytok vo výške **388 096 €**. V zmysle platnej metodiky pre účely tvorby rezervného fondu je potrebné od vyčísleného prebytku rozpočtu odpočítať zostatky účelových dotácií, ktoré prechádzajú do roku 2014 vo výške 286 249 €. Prebytok vo výške **101 847 €** je zdrojom rezervného fondu.

Rozpočet mesta k 31.12.2013

údaje v €

Bežný rozpočet

Plnenie príjmovej časti rozpočtu k 31.12.2013

Položka	rozpočet	skutočnosť
100 Daňové príjmy	3 510 453	3 341 223
z toho:		
výnos dane pre územnú samosprávu	2 800 000	2 624 270
daň z nehnuteľností	387 580	387 864
domáce dane a poplatky	322 873	329 123
200 Nedaňové príjmy	482 620	445 656
z toho:		
prenájom majetku	282 100	260 746
administratívne a iné poplatky	142 550	123 158
úroky	350	413
iné nedaňové príjmy	57 612	61 339
300 Granty a transfery	1 455 024	1 827 071
z toho:		
sponzorské príspevky		54 262
Dotácia na voľby do VÚC		10 542
OÚ B. Bystrica - dotácia na vojnové hroby	437	437
dotácia BBSK na Kultúrne leto	4 000	4 000
dotácia Úrad práce a Eur. Soc. Fond	39 800	40 007
Inovácia vzdelávania ZŠ J. Horáka a ZŠ J. Kollára	24 733	82 946
Decentralizačná dotácia:		
školy	1 032 657	1 138 244
na prenesený výkon		
samosprávnych funkcií	30 000	30 724
matrika	20 722	20 722
Osobitný príjemca rodinné		
prídavky a soc. dávky	90 000	129 655
Hmotná núdza - školy	18 000	16 130
Dotácia na vzdelávanie seniorov		67 531
Dotácia z Úradu vlády SR na opravu oporného múra	32 400	32 400
Dotácia na rekonštrukciu ZŠ J. Horáka – bežné výdavky	-	20 088
Dotácia na výmenu okien ZŠ J. Kollára	27 543	35 382
Dotácia na plaváreň	-	5 000
Dotácia MK SR -Salamander, UNESCO	10 000	10 000
Dotácia na povodňové práce	-	2 595
Dotácia na kurz kreativity		1 000

Dotácia MK SR - knihy pre knižnicu	1 000	1 000
Dotácia na denný stacionár	26 496	26 496
Dotácia na opravu miestnych komunikácií	18 162	18 162
Dotácia projekt VITO	70 000	69 064
Dotácia od obcí pre CVČ	9 074	10 684
Bežné príjmy spolu	5 448 097	5 614 076

Plnenie výdavkovej časti k 31.12.2013

Položka	rozpočet	skutočnosť
01 Všeobecné verejné služby	924 291	922 775
z toho:		
obce	847 271	845 581
finančná a rozpočtová oblasť	8 000	7 642
zahraničná oblasť	1 712	1 712
matrika	23 066	24 723
výdavky na voľby do VÚC	10 542	10 542
splátky úrokov z úverov	33 700	32 575
02 Civilná ochrana	330	275
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	143 453	142 734
z toho:		
Mestská polícia	124 853	126 483
Chránená dielňa	12 800	12 339
Mestský hasičský zbor	5 800	3 912
04 Ekonomická oblasť	427 242	426 829
z toho:		
veterinárna oblasť	5 000	5 954
cestná doprava	367 164	369 387
cestovný ruch	55 078	51 488
05 Ochrana životného prostredia	342 791	340 621
z toho:		
nakladanie s odpadmi	338 560	336 359
údržba kanalizácie	3 800	3 831
znižovanie znečisťovania ovzdušia	431	431
06 Bývanie a občianska vybavenosť	234 387	233 631
z toho:		
zmena územného plánu	6 500	3 052

	čistenie mesta	45 050	45 568
	údržba verejnej zelene	19 000	18 167
	aktivačné práce	33 000	33 760
	údržba pieskovísk a detských ihrísk	1 000	360
	vypílenie drevín a náletov	5 000	2 234
	verejné osvetlenie	107 187	113 076
	občianska vybavenosť(ms. WC, pošta Drieňová)	17 650	17 414
08	Rekreácia, kultúra, náboženstvo	421 373	420 995
	z toho:		
	rekreačné a športové služby	125 610	126 213
	kultúrny dom Štefultov a Banky	1 428	1 421
	správa kultúry	169 814	171 090
	knižnica	36 179	37 627
	pamiatková starostlivosť	4 346	4 346
	ostatné kultúrne služby	26 166	26 303
	miestny rozhlas a televízia	18 500	17 932
	Štiavnické noviny	18 283	17 420
	správa cintorínov	17 572	14 980
	členské príspevky mesta a iné	3 475	3 663
09	Vzdelávanie	262 987	220 218
	z toho:		
	dotácie pre neštátne šk. zariadenia	169 115	168 731
	ICM - práca s mládežou	2 000	2 000
	školenia a dotácie	8 200	4 522
	Oprava strechy MŠ Bratská	40 000	
	Výmena okien ZŠ J. Kollára	42 261	44 965
10	Sociálne zabezpečenie	292 453	287 389
	z toho:		
	Denný stacionár	26 496	26 496
	Mesiac úcty k starším	4 200	3 885
	Kluby dôchodcov	6 885	6 727
	opatrovateľská služba	100 930	100 283
	Vyplácanie rodinných prídavkov a sociálnych dávok	129 642	129 642
	jednorazové dávky soc. pomoci	3 600	3 444
	pochovávanie na trovy obce	700	686
	zariadenie pre bezdomovcov		98
	dávky deťom v hmotnej núdzi	18 000	16 129
	Zariadenia sociálnych služieb	2 000	
	Bežné výdavky spolu:	3 049 307	2 995 468

Kapitálový rozpočet

Plnenie príjmovej časti k 31.12.2013

Položka	rozpočet	skutočnosť
230 Kapitálové príjmy	122 000	102 987
z toho:		
predaj budov	80 000	76 458
predaj bytov	12 000	6 834
predaj pozemkov	30 000	19 690
predaj prebytočného majetku		5
300 Kapitálové granty a transfery	1 780 240	80 812
z toho:		
dotácia na odvodnenie Ul, Botanickej	17 600	17 600
Nenávratný finančný príspevok - ZŠ J. Horáka		36 401
Nenávratný finančný príspevok – park Drieňová	33 444	
Nenávratný finančný príspevok - systém separovaného zberu	1 710 000	
Nenávratný finančný príspevok – rekonštrukcia autobusových zastávok	19 196	
Dotácia na digitalizáciu kina		26 811
Kapitálové príjmy spolu:	1 902 240	183 799

Plnenie výdavkovej časti k 31.12.2013

Položka	rozpočet	skutočnosť
01 Všeobecné verejné služby	8 503	7 963
z toho:		
nákup modulov ISS	3 250	3 209
nákup hlasovacieho zariadenia	4 754	4 754
nákup osobného automobilu	499	
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	5 000	
nákup osobného automobilu pre MsPO	5 000	
04 Ekonomická oblasť	305 656	244 322
cestná doprava:		
odvodnenie Ul. Botanická	17 600	17 600
rekonštrukcia Ul. Krčméryho	60 000	
rekonštrukcia Ul. Akademická	157 300	157 267

	vybudovanie parku na Drieňovej	37 032	35 731
	rekonštrukcia autobusových zastávok	33 724	33 724
05	Ochrana životného prostredia	1 785 876	
	z toho:		
	vybudovanie zberného dvora	1 785 876	
06	Bývanie a občianska vybavenosť	47 443	14 623
	z toho:		
	Projektové dokumentácie	47 443	14 623
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	15 600	7 963
	z toho:		
	digitalizácia kina	8 400	
	vybudovanie sochy Štiavnického Náca	7 200	7 963
	Kapitálové výdavky spolu:	2 168 078	274 870

Finančné operácie

Príjem k 31.12.2013

Položka	rozpočet	skutočnosť
411 splátky sociálnych pôžičiek	3 000	1 766
453 prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov	268 458	218 322
454 prevod zo zbierky na sochu Št. Náca	2 500	237
513 bankový úver	99 065	
Spolu:	363 023	220 325

Výdavky k 31.12.2013

Položka	rozpočet	skutočnosť
821 splácanie úverov ŠFRB	50 600	50 714
821 splácanie komerčných úverov	92 700	92 700
812 sociálne pôžičky	2 600	2 569
Spolu:	146 000	145 983

Príjmy mesta spolu k 31.12.2013 **7 713 360** **6 018 200**

Výdavky mesta spolu k 31.12.2013 **5 363 385** **3 416 321**

2.2. Hospodárenie mesta a rozdelenie prebytku rozpočtu

Bežný rozpočet 2013

eur

Bežný rozpočet	Plnenie k 31.12.2013
Príjmy bežného rozpočtu	5 737 592,07
V tom:	
Príjmy mesta	5 614 075,90
Príjmy rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	123 516,17
Výdavky bežného rozpočtu	5 244 905,37
V tom:	
Výdavky mesta	2 995 467,89
Výdavky rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	2 249 437,48
Prebytok /schodok bežného rozpočtu	492 686,70

Kapitálový rozpočet 2013

eur

Kapitálový rozpočet	Plnenie k 31.12.2013
Príjmy kapitálového rozpočtu	183 799,02
V tom:	
Príjmy mesta	183 799,02
Príjmy rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	0
Výdavky kapitálového rozpočtu	288 389,45
V tom:	
Výdavky mesta	274 870,21
Výdavky rozpočtových organizácií (školy a školské zariadenia)	13 519,24
Prebytok /schodok kapitálového rozpočtu	-104 590,43

Výsledok hospodárenia Mesta Banská Štiavnica za rok 2013

	eur
Rozpočet mesta	Plnenie k 31.12.2013
Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu	5 921 391,09
Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu	5 533 294,82
Prebytok /schodok rozpočtu	388 096,27

Hospodárenia Mesta Banská Štiavnica za rok 2013, 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 prebytkom rozpočtu vo výške 388 096,27 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 2013

	eur
Finančné operácie	Plnenie k 31.12.2013
Príjmové finančné operácie	220 325,74
Výdavkové finančné operácie	145 982,97
Prebytok /schodok finančných operácií	74 342,77

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 2013:

	eur
Položka	Čiastka
Prebytok rozpočtu za rok 2013	388 096,27
Zostatok účelových dotácií z roku 2013	-286 249,34
Prebytok finančných operácií za rok 2013	74 342,77
Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti 2013	19,38
Prostriedky k prevedeniu do rezervného fondu mesta	176 209,08

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z aktuálneho účtovníctva za účtovné obdobie r. 2013:**eur**

Položka	Čiastka
Náklady (účtové triedy 50 - 58 celkom):	5 467 055,95
Výnosy (účtová trieda 6 celkom):	5 335 055,86
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	- 132 000,09
Daň z príjmov	77,72
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 132 077,81

Dosiahnutý výsledok hospodárenia – 132 077,81 € 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 2013 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 2013 môžeme posudzovať z dvoch uhlov pohľadu.

1. Príprava rozpočtu Mesta Banská Štiavnica pre ďalšie rozpočtové obdobie (2013 – 2015) bola veľmi náročná. Mesto Banská Štiavnica sa pripojilo k Memorandu o spolupráci pri uplatňovaní rozpočtovej politiky orientovanej na zabezpečenie finančnej stability verejného sektora na rok 2013, ktoré podpísala Vláda Slovenskej republiky a Združenie miest a obcí Slovenska. Cieľom tohto memoranda je v oblasti konsolidácie verejných financií zabezpečiť zníženie deficitu verejných financií na 2,9

% HDP v roku 2013 tak, aby Slovensko dodržalo svoje záväzky voči Európskej únii vyplývajúce z Paktu stability a rastu.

Na základe uvedeného sa mestá a obce zaviazali, že v roku 2013 nezvýšia svoj dlh a ukončia svoje hospodárenie za rok 2013 s prebytkom. Tento prebytok sa dosiahne znížením výdavkov a to vo výške 5 % z osobných výdavkov a 10 % z výdavkov na tovary a služby – teda ostatné bežné výdavky miest a obcí. Toto zníženie sa týka miest a obcí s počtom obyvateľov nad 2 000.

K návrhu rozpočtu preto mesto pristúpilo v zmysle tohto memoranda a zostavilo **prebytkový** rozpočet. Mesto svoje rozpočtové hospodárenie v roku 2013 aj ukončilo s prebytkom.

2. V zmysle nových postupov účtovania mesto v roku 2013 dosiahlo v hlavnej činnosti záporný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške - **132 000,09 €** pričom náklady boli 5 467 055,95 € a výnosy 5 335 055,86 €

3.1. Skrátený výkaz ziskov a strát

Náklady:

50	Spotrebované nákupy	171 497,41 €
51	Služby	649 011,52 €
52	Osobné náklady	1 052 000,83 €
53	Dane a poplatky	18 266,72 €
54	Ostatné náklady na prev. činnosť	337 385,87 €
55	Odpisy, rezervy a opr. pol.	1 029 263,59 €
56	Finančné náklady	59 519,55 €
58	Náklady na transfery	2 150 110,46 €
59	Daň z príjmov	0 €
Náklady celkom		5 467 055,95 €

Výnosy:

60	Tržby za vlastné výkony	72 915,38 €
61	Zmena stavu vnútroorg. zásob	0
62	Aktivácia	0
63	Daňové a colné výnosy	3 481 623,75 €
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	351 920,30 €
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	79 070,57 €
66	Finančné výnosy	413,33 €
67	Mimoriadne výnosy	773,50 €
68	Výnosy z transferov v štátnych org.	0
69	Výnosy z transferov v obciach	1 348 339,03 €

Výnosy celkom: **5 335 055,86 €**

3.2. Skrátená bilancia aktív a pasív - Súvaha

Aktíva: (netto)

A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	366,16 €
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	57 014 744,12 €
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	2 153 343,31 €
	Neobežný majetok spolu	59 168 453,59 €
B.I.	Zásoby	87 555,03 €
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 651 014,73 €
B.III.	Dlhodobé pohľadávky	1 360,94 €
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky	282 280,63 €
B.V.	Finančné účty	712 320,09 €
B:VI.	Poskytnuté fin. výpomoci dlhodobé	0 €
B.VII.	Poskytnuté fin. výpomoci krátkodobé	1 777,71 €
	Obežný majetok spolu:	4 736 309,13 €
C.	Náklady budúcich období	7 897,04 €

Aktíva - majetok spolu 63 912 659,76 €

Pasíva:

A.I.	Oceňovacie rozdiely	- 1 632 393,75 €
A.II.	Fondy	0
A.III.	Výsledok hospodárenia (428)	52 394 328,02 €
	Vlastné imanie	50 761 934,27 €
B.I.	Rezervy	37 565,02 €
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami ver. správy	256 249,34 €
B.III.	Dlhodobé záväzky	1 526 410,20 €
B.IV.	Krátkodobé záväzky	576 574,61 €
B.V.	Bankové úvery a výpomoci	480 328,47 €
	Záväzky	2 877 127,64 €
C.	Výnosy budúcich období	10 273 597,85 €

Pasíva – vlastné imanie a záväzky spolu 63 912 659,76 €

3.3. Záväzky a pohľadávky

• Dlhodobé pohľadávky (poštový úver a rooming)	1 360,94 €
• Krátkodobé pohľadávky:	
- Odberatelia – ŠN - inzercia	3 252,02 €
- Poskytnuté prevádzkové preddavky	0 €
- Ostatné pohľadávky- preplatky SEZ	691,73 €
- Nedaňové pohľadávky(hlavne nájom)	126 301,24 €
- Daňové pohľadávky	55 178,69 €
- Poplatok za KO	96 450,63 €
- Zostatok PHM	352,31 €
- Daň z príjmov	0 €
- Sociálne pôžičky	54,01 €

Pohľadávky spolu: 283 641,57 €

• Rezervy(dovolenky a audit)	37 565,02 €
------------------------------	-------------

• Závazky voči ŠR – zostatok dotácií	256 249,34 €
• Dlhodobé záväzky	
- Úvery poskytnuté zo ŠFRB	1 523 514,80 €
- Sociálny fond	2 895,40 €
• Krátkodobé záväzky	
- Dodávateľské faktúry	288 556,36 €
- Technické služby 2013príspevky	99 053,72 €
- Úvery ŠFRB splatné v roku 2013	51 481,50 €
- Úroky voči ŠR + zábezpeky	4 262,18 €
- Závazky z miezd (december 2013)	88 575,85 €
- Daň z príjmov	0 €
- DPH	14 645,00 €
- Transfery mimo verejnej správy - záväzky	30 000,00 €
- Bankové úvery	480 328,47 €

Závazky spolu: **2 877 127,64 €**

3.4. Podnikateľská činnosť

V roku 2013 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 2013:

Položka	Čiastka
Náklady (účtové triedy 50 - 58 celkom):	17 088,14
Výnosy (účtová trieda 6 celkom):	17 107,52
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	19,38
Daň z príjmov	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	19,38

Dosiahnutý výsledok hospodárenia + 19,38 € 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 30.11.2013, 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 31.12.2013/

- 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 2013		rozp /fin.plán rok 2013		rozp /fin.plán k 31.12.2013		rozp /fin.plán k 31.12.2013			
		plán		plán		skutočnosť		skutočnosť		HV	
Stredisko		výdaje		príjmy		výdaje		príjmy			
Zberňa	660	5200	5170	5350	5170	4408	2834	4408	2834	0	0
WC	661	8900	0	9900	0	7584	0	7584	0	0	0
VO	640	94250	4029	99992	4120	91767	5125	97021	5557	5254	432
ČM	620	34150	32286	39500	35418	56291	43174	51817	45999	-4474	2825
ZÚ + MK	451	125865	0	149000	0	131982	0	127486	0	-4496	0
ZKO	510	269025	130053	310000	135277	362701	122700	394153	124949	31452	2249
VŠNVS	160	81852	9997	5000	9694	56775	14456	10857	9569	-45918	-4887
C e l k o m:		619242	181535	619242	189679	711508	188289	693326	188908	-18182	619

-17.563,- €*

* Hospodársky výsledok organizácie k 31.12. 2013

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			
		31.12.13	31.12.13	HV	31.12.13	31.12.13	HV	HV spolu
Stredisko		výdaje	príjmy		Výdaje	príjmy		
Zberňa	660	4408	4408	0	2834	2834	0	0
WC	661	7584	7584	0	0	0	0	0
VO	640	91767	97021	5254	5125	5557	432	5686
ČM	620	56291	51817	-4474	43174	45999	2825	-1649
ZÚ + MK	451	131982	127486	-4496	0	0	0	-4496
ZKO	510	362701	394153	31452	122700	124949	2249	33701
VŠNVS	160	56775	10857	-45918	14456	9569	-4887	-50805
C e l k o m:		711508	693326	-18182	188289	188908	619	-17563

Prehľad plnenia rozpočtu: príjmy a výdavky cez transfery rozpočtového hospodárenia
k 31.12.2013, v celých €

		plán rozpočtu 2013	čerp. rozp.31.12.13
<i>Stredisko</i>		<i>plán / úpravy</i>	
Zberňa	660	5350	4799 + 2834 tržba
WC	661	9000 / 900**	8748 / 566 **
VO	640	99992	114406
ČM	620	39500	32237 *
ZÚ + MK	451	149000	148243 + 40226
ZKO	510	310500	309346 *
VšNVS	160	5000	6277
Celkom:		618342 + 900**	664282 / 566**

**** plánované tržby na stredisku WC Billa**

**** plánovaná tržba WC Billa 900 € / skutočnosť k 31.12.13 285,90 €**

Prehľad vývoja pohľadávok a záväzkov:

<i>Pohľadávky TS, m. p. k 31.12.2013</i>	<i>169.991,72 €</i>
<i>Pohl. z obch. styku/2005+2006+2007+2008+2009+2010</i>	<i>4421,77 € + 2448,28 € + 201,90 € + 8757,53 € + 1807,02 € + 7018,11 €</i>
Pohl. voči MsÚ za príspevky	100335,86 €
Pohľadávky z ob. styku /2011 +2012+2013	3444,98 €+2146,23 €+39410,04 €
<i>Záväzky TS, m.p. k 31.12.2013</i>	<i>126.714,31 €</i>
Záväzky z obch. styku (2012,2013)	10355,76 € +110173,05 €
z toho Záväzky voči mestu /faktúry	2492,83 €
Záväzky voči mestu /avízo prep. SSE	6185,50 €

Pohľadávky voči mestu

Pohľadávky voči mestu k 31.12.2013 sú v celkovej výške 100.335,86 €
 Za rok 2012 uhradené , za rok 2013 100.335,86 €

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky za roky 2004 až 2010 sú vo výške 24.654,61 €

Pohľadávky za rok 2011 sú vo výške 3.544,98 €

Pohľadávky za rok 2012 sú vo výške 2.146,23 €

Pohľadávky za rok 2013 sú vo výške 39.410,04 €

Záväzky voči mestu

1) Avízo za preplatky elektrickej energie za obdobie 12 / 2013, sú zaúčtované podľa zásady vecnej a časovej súvislosti v roku 2013 / k 31.12.13/, úhrada záväzku z titulu preplatkov ešte nebola realizovaná z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov do dňa vypracovania rozboru.

2) Záväzky za faktúry od Mestského úradu

219,67 € odmeny podľa komisionárskej zmluvy za predaj parkovacích lístkov

36,80 € dodanie novín

1100,70 € fakturácia sankcie za poistnú udalosť

1135,66 € 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 Mikona plus s.r.o., ani na základe opakovaných výziev sme neboli do dohodnutého termínu schopní splatiť všetky faktúry čo nakoniec skončilo exekučným konaním, čím nám neúmerne narástli náklady – viď rozpis nákladov v tabuľke SZ+ZKO.

S obdobným problémom znovu zápasíme pri uhrádzaní faktúr za likvidáciu ZKO novému dodávateľovi - k 31. 12. 2013 neuhradených 19 721,11 €.

Súčet neuhradených faktúr za nákup pohonných hmôt k 31. 12. 2013 je 14 219,54 €.

Kumulatívny súčet faktúr za nákup náhradných dielov na opravy mechanizmov v sume 9 503,36 €.

Faktúra za obstaranie pneumatík - 9 765,- € (faktúra za rok 2012) a v novom roku 2013 pribudla faktúra za obstaranie zimných pneumatík 9712,- €

Prehľad o pohľadávkach podľa lehoty splatnosti za bežný rok

/pohľadávky z obchodného styku/

Celková výška pohľadávok za bežný rok k 31.12.2013 39.410,04 €

- pred ukončením splatnosti	17703,84 €
- po lehote splatnosti do 30 dní	4763,51 €
- po lehote splatnosti do 3 mesiacov	6131,47 €
- po lehote splatnosti nad 3 mesiace	10811,22 €

Celková výška pohľadávok staršie roky k 31.12.2013	7071,95 €
Celková výška pohľadávok za rok 2008 k 31.12.2013	8757,53 €
Celková výška pohľadávok za rok 2009 k 31.12.2013	1807,02 €
Celková výška pohľadávok za rok 2010 k 31.12.2013	7018,11 €
Celková výška pohľadávok za rok 2011 k 31.12.2013	3444,98 €
Celková výška pohľadávok za rok 2012 k 31.12.2013	2146,23 €
Pohľadávky z obchodu styku celkom/mimo bež. rok/	30.245,82 €

Prehľad o pohľadávkach podľa lehoty splatnosti za bežný rok

/pohľadávky voči zriaďovateľovi – príspevky na bežnú prevádzku/ k 31.12.2013

Celková výška pohľadávok za bežný rok /príspevky/ 100.335,86 €

Súčet pohľadávok k 31.12. 2013 169. 991,72 €

Prehľad o záväzkoch podľa lehoty splatnosti za bežný rok

Celková výška záväzkov za bežný rok k 31.12.2013	110 173,05 €
- pred splatnosťou	37 636,76 €
- po lehote splatnosti do 30 dní	28 454,07 €
- po lehote splatnosti do 90 dní	20 075,43 €
- po lehote splatnosti nad 90 dní	14 233,55 €
- po lehote splatnosti do 360 dní	9 773,24 €

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	21 466,54	839 183,37	12 909,24
Základná škola J. Kollára	16 540,96	458 327,73	0
Materská škola 1. mája	11 658,71	275 685,17	0
Materská škola Bratská	21 592,26	208 412,96	0
Materská škola Mierová	3 511,60	90 294,44	0
Základná umelecká škola	30 525,57	271 637,71	610,00
Centrum voľného času	18 220,53	105 896,10	0
Spolu:	123 516,17	2 249 437,48	13 519,24

V roku 2013 boli na účet mesta poukázané finančné prostriedky určené na prevádzku škôl a školských zariadení nasledovne:

Prenesené kompetencie celkom: **1 128 765 €**

z toho:

Normatívne finančné prostriedky 948 219 €

Nenormatívne finančné prostriedky 180 546 €

z toho :

• výchova a vzdelávanie v MŠ	16 572 €
• vzdelávacie poukazy	18 925 €
• dopravné	10 788 €
• asistent učiteľa	10 800 €
• žiaci zo soc. znevýhodneného prostredia	6 034 €
• mimoriadne výsledky žiakov	1 000 €
• odchodné	1 045 €
• havárie	115 382 €

Originálne kompetencie celkom: **1 064 031,77 €**

• školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta 898 917,06 €

• neštátne školské zariadenia 165 114,71 €

Dotácia na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva celkom: **40 417,00 €**

Dotácia z obcí na činnosť CVČ **10 762,36 €**

Ostatné finančné prostriedky určené na prevádzku škôl a školských zariadení celkom: **178 434,82 €**

• Vlastné príjmy škôl a školských zariadení (projekty) 48 849,57 €

• Vlastné príjmy škôl a školských zariadení (režijné náklady, školné a pod.) 129 585,25 €

Dotácia na podporu k plneniu školských povinností a na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením celkom:

17 536,60 €

z toho:

• dotácia na stravovanie	14 150,60 €
• dotácia na školské potreby	3 386,00 €

5. Ostatné dôležité informácie

5.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2013 mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účel dotácie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
MŠ SR	normatívne – základné školy	948 219,00	948 219,00	0
MŠ SR	nenormatívne prostriedky	163 743,00	82 110,31	81 632,69
MŠ SR	normatívne – materské školy	16 572,00	16 572,00	0
MŠ SR	inovácia vzdelávania ZŠ	82 945,23	10 263,32	72 681,91
MV SR	matrika	20 722,14	20 722,14	0
MV SR	hlásenie pobytu občanov	3 427,71	3 427,71	0
MV SR	vojnové hroby a pamätníky	436,72	436,72	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. Akademickej z r. 2012	156 824,70	156 824,70	0
MK SR	kurz kreativity	1 000,00	0	1 000,00
MPSVaR	vzdelávanie seniorov	67 531,00	0	67 531,00
Audiov. Fond	digitalizácia kina	26 811,00	0	26 811,00
ÚPSVaR	osobitný príjemca	129 655,48	129 641,98	13,50
Úrad vlády SR	skrinky do plavárne	5 000,00	0	5 000,00

Zostatok dotácií bude použitý v roku 2014

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	8 000,00	8 000,00
3.	ŠK Štefultov	Prevádzka kultúrneho domu	1 328,00	1 328,00
4.	ICM	Práca s mládežou	2 000,00	2 000,00

Mesto v roku 2013 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	1 470,00 EUR	1 000,00 EUR
2	OZ Panoráma B. Š.	Banskoštiavnický remeselný cech	750,00 EUR	300,00 EUR
3	Faber Dance, s.r.o.	Súťaže v tancoch	1 900,00 EUR	400,00 EUR
4	OZ Teplá Žakýl	Tradície nevymierajú	750,00 EUR	200,00 EUR
5	Živena	Činnosť v roku 2013	1 000,00 EUR	400,00 EUR
6	Pohronské osvetové Stredisko	Činnosť v roku 2013	690,00 EUR	400,00 EUR
7	OZ Štokovec	Piknik na stanici	800,00 EUR	300,00 EUR

Šport

por.č.	žiadateľ	účel	požadovaná výška dotácie	poskytnutá výška dotácie
1	FK Sitno	Činnosť oddielu	28 000,00 €	9 000,00 EUR
2	Plavecký klub	Činnosť klubu	1 750,00 €	1 750,00 EUR
3	REDINGS p. Janovský	Bedmintonový turnaj	200,00 €	150,00 EUR
4	Rádioklub	Reprezentácia a nákup techniky	500,00 €	100,00 EUR

5.3. Prijaté úvery

Prehľad komerčných úverov k 31.12.2013

Úver	Zostatok k 31.12.2013
Úver VÚB č. 650 (rekonštrukcia škôl, separovaný zber odpadu, VO Drieňová):	201 714,54
Úver VÚB č. 651 (rekonštrukcia plavárne, Rubigallu a rozhlasu)	156 003,93
Úver VÚB č. 652 (nákup haly na Maximilián šachte)	14 730,00
Úver Prima banka (nákup nehnuteľnosti od Národného lesníckeho centra)	107 880,00
Komerčné úvery spolu	480 327,47

Prehľad úverov poskytnutých ŠFRB k 31.12. 2013

Úver na byty	Zostatok k 31.12.2013
Šobov	192 734,24
Kammerhofská ul.	61 301,76
25 b.j. Budovateľská ul.	205 090,29
Byty Drieňová	1 115 870,01
Úvery ŠFRB spolu	1 574 996,30

V roku 2013 mesto úvery nečerpalo. Výška bankových úverov klesla oproti roku 2012 o 92 700 € a výška úverov zo ŠFRB klesla o 50 714,46 €.

6. Udalosti osobitného významu

Mesto nezaznamenalo žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Vypracoval: Ing. Kamila Lievajová

Banská Štiavnica 28.8.2014