

Dôvodová správa

k bodu programu: Monitorovacia správa o plnení rozpočtu Mesta Banská Bystrica za I. polrok 2026

- I. Materiál sa predkladá v súlade s platným Rámcovým plánom predkladania materiálov na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici na II. polrok 2026.
- II. Právny rámec predkladaného materiálu tvorí zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako aj platné Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica. Monitorovacia správa o plnení rozpočtu Mesta Banská Bystrica za I. polrok 2026 obsahuje údaje, ktoré sú v súlade s Programom rozvoja mesta Banská Bystrica 2024 – 2030.
- III. Dokument sa venuje zhodnoteniu plnenia príjmov rozpočtu v členení podľa kategórie ekonomickej klasifikácie. Medzi najvýznamnejšie príjmy v rámci I. polroka patria príjmy z dane z príjmov fyzických osôb, tzv. podielové dane v sume 18 615 075 €. Výdavkami sa zaoberá z hľadiska programového rozpočtu, sleduje plnenie zámerov a cieľov prostredníctvom merateľných ukazovateľov a čerpania výdavkov. Cieľom je zhodnotiť, zdefinovať a postupne mapovať komplexný rozvojový rámec Mesta Banská Bystrica a poskytnúť také indikátory, ktoré umožnia hodnotiť nielen úspešnosť dosahovania cieľov ako takých, ale aj poskytnúť určitý benchmarking v rámci porovnateľných miest. Najvyššie plnenie v rámci programovej štruktúry Mesta Banská Bystrica mal program 2 *Ľudský potenciál* v sume 23 887 102 €, ktorý, okrem iného, obsahuje plnenie rozpočtu výdavkov k 30.6.2026 na materské školy v sume 4 054 629 €, či plnenie výdavkov základných škôl v sume 15 895 048 €. Druhé najvyššie plnenie vykazuje program 3 *Mobilita*, ktorý je k 30.6.2026 plnený v sume 12 583 941 €. Výdavky programu 3 *Mobilita* tvorí rekonštrukcia a oprava miestnych ciest, ich údržba a parkovacia politika. Najnižšie plnenie vykazuje program 9 *Strategický rozvoj*. K I. polroku 2026 je program plnený na úrovni 61 215 €. V rámci neho sa výdavky týkajú hlavne územnoplánovacej dokumentácie a prevádzky GIS. V rámci prerokovania Monitorovacej správy za I. polrok 2026 na zasadnutí Mestskej rady dňa 20.10.2026 boli členmi Mestskej rady prerokované dotazy, ktoré uvádzame do dôvodovej správy: Rozpočtové plnenie, ktoré k 30.06.2026 zaznamenávalo viac ako 100% sa spravidla vyskytovalo v prípade rozpočtových položiek s účelmi finančne krytými prostredníctvom schválenia účelov z peňažných fondov mestským zastupiteľstvom (jedná sa o výdavkové

finančné operácie pod ekonomickou klasifikáciou 800, pod ktorou sa vykazujú splátky úverov. Tieto prostriedky sa rozpočtujú pod jedným programom a následne v priebehu roka až k 31.12. sa upravujú podľa reálneho čerpania úverov na jednotlivé účely do programovej štruktúry rozpočtu (percento prerozdelenia sa v priebehu roka stále mení).

V prípade výdavkov v rámci programu 5 bol nesprávne priradený schválený rozpočet jednotlivých prvkov (zámena medzi prvkom 5.2.1 a 5.2.3), pričom v zmene rozpočtu č. 4 bola vykonaná náprava s následkom plnenia prvku pod 100%.

- IV. Monitorovacia správa o plnení rozpočtu Mesta Banská Bystrica za I. polrok 2026 nemá priamy dopad na rozpočet Mesta Banská Bystrica.