

Návrh rozpočtu mesta Brezno na roky 2019 – 2021

Vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa : 26. 11. 2018

Zverejnený na internetovej adrese mesta dňa : 26. 11. 2018

Vyjadrenie obyvateľov k návrhu rozpočtu je možné predkladať do : 10. 12. 2018

Zvesený z úradnej tabule mesta dňa : 11.12.2018

I. Východiská návrhu rozpočtu

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu Mesta Brezno na roky 2019 – 2021 vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31. 12. 2017, monitoringu vývoja rozpočtu k 30. 09. 2018 a očakávaného plnenia k 31. 12. 2018. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2019 až 2021.

V návrhu rozpočtu na rok 2019 je premietnuté aj zvýšenie platov zamestnancov v zmysle novely zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

V návrhu rozpočtu je zapracovaný rozpočet rozpočtových organizácií v prenesených kompetenciách podľa zberu údajov k 15.9.2018. K jeho úprave mesto pristúpi po rozpise rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov Ministerstvom vnútra SR.

V návrhu rozpočtu sú zapracované príjmy a výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy a to za : školský úrad, matriku, Spoločný obecný úrad – stavebný úrad a úrad pre komunikácie a cestnú dopravu (ďalej len SOÚ), Štátny fond rozvoja bývania (ďalej len ŠFRB). Súčasťou návrhu rozpočtu sú príjmy a výdavky pre aktivačné práce a to na obdobie január a február 2019 v zmysle platnej dohody. Ostatné príjmy a výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy, nakoľko v zmysle §14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov tieto nepodliehajú schvaľovaniu mestským zastupiteľstvom (ďalej len MsZ), nakoľko sú účelovo určené, budú zapracovávané do rozpočtu postupne po obdržaní rozpisov zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR).

Návrh rozpočtu mesta Brezno na roky 2019 –2021 je zostavený ako programový v súlade s platnými právnymi predpismi :

- Zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

- Zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- Zákonom č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- Opatrením MF SR z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov.
- VZN o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- VZN o dani z nehnuteľností, dani za psa, dani za predajné automaty a dani za nevýherné hracie
- VZN o dani za užívanie verejného priestranstva a dani za ubytovanie

V zmysle § 10 ods. 3 Zákona č. 583/2004 Z.z. sa rozpočet vnútorne člení na :

- Bežný rozpočet – bežné príjmy a bežné výdavky
- Kapitálový rozpočet – kapitálové príjmy a kapitálové výdavky
- Finančné operácie

Návrh rozpočtu na rok 2019 je zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet na rok 2019 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2019 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý príjmovou finančnou operáciou – úverom ŠFRB a zostatkom rezervného fondu rokov 2016 a 2017.

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2020 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2020 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2020 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2021 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2021 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2021 je zostavený ako prebytkový.

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

V zmysle § 9 ods. 1) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa rozpočet zostavuje ako programový. Navrhované výdavky rozpočtu mesta sú alokované do 9 programov, ktoré sa vnútorne členia na podprogramy, prvky a projekty.

- Program č. 1 : Mesto pre občana
- Program č. 2 : Bezpečnosť, právo a poriadok
- Program č. 3 : Odpadové hospodárstvo
- Program č. 4 : Doprava a komunikácie

- Program č. 5 : Vzdelávanie
- Program č. 6 : Šport
- Program č. 7 : Kultúra
- Program č. 8 : Prostredie pre život
- Program č. 9 : Sociálne služby

Návrh rozpočtu na rok 2019 je záväzný a na roky 2020 a 2021 je informatívny.

Nedeliteľnou súčasťou návrhu rozpočtu na roky 2019 – 2021 sú Prílohy č. 1 – Návrh programového rozpočtu na roky 2019 – 2021; Príloha č. 2 – Návrh rozpočtu mesta Brezna na roky 2019 – 2021 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie; Príloha č. 3 – Návrh rozpočtu rozvojových programov mesta Brezna na roky 2019 – 2021.

Skratky použité v tabuľkách :

BP	bežné príjmy
BV	bežné výdavky
KP	kapitálové príjmy
KV	kapitálové výdavky
PFO	príjmové finančné operácie
VFO	výdavkové finančné operácie
S 2016	skutočné plnenie za rok 2016
S 2017	skutočné plnenie za rok 2017
SR 2018	schválený rozpočet na rok 2018
OS 2018	očakávaná skutočnosť za rok 2018
NR 2019	návrh rozpočtu na rok 2019
NR 2020	návrh rozpočtu na rok 2020
NR 2021	návrh rozpočtu na rok 2021
MRZ	mimorozpočtové zdroje

II. Rozbor návrhu príjmov

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
BP	12 877 995	14 154 932	12 882 514	15 003 286	14 382 418	15 343 042	16 045 318
KP	2 286 490	545 010	3 471 144	1 344 692	3 329 892	1 848 974	160 000

z toho :

1. Bežné príjmy

Bežné príjmy rozpočtu t. j. vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy sú tvorené transfermi na prenesený výkon štátnej správy, grantmi a dotáciami.

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Daňové	7 598 500	8 116 320	8 285 360	8 690 500	9 454 675	10 034 441	10 665 051
Nedaňové	1 669 422	2 440 980	1 887 519	2 712 828	1 733 228	1 964 128	1 964 128
Granty a transfery	3 610 074	3 597 632	2 709 635	3 599 958	3 194 515	3 344 473	3 416 139

1/1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Daň z príjmov a kap. majetku	6 150 615	6 627 557	6 800 000	7 220 000	7 942 000	8 521 766	9 152 376
Daň z majetku	865 162	862 512	900 000	880 000	900 000	900 000	900 000
Dane za tovary a služby	581 723	625 137	584 360	590 000	611 675	611 675	611 675
Sankcie uložené v daňovom konaní	1 000	1 115	1 000	500	1 000	1 000	1 000

a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR. V návrhu rozpočtu na rok 2019 sú rozpočtované podielové dane v zmysle prognózy Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) t.j. nárast o 1,10 % oproti očakávanej skutočnosti roku 2018, pričom je dodržaná zásada opatrnosti. Pre rok 2020 je rozpočtovaný nárast podielových daní o 7,3 % oproti návrhu roku 2019 a v roku 2021 tiež o 7,4 % oproti návrhu roku 2020.

b) Daň z majetku je tvorená daňami z nehnuteľností a to : z pozemkov
zo stavieb
z bytov a nebytových priestorov

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Z pozemkov	162 898	165 666	130 000	170 000	130 000	130 000	130 000
Zo stavieb	633 644	625 520	700 000	630 000	700 000	700 000	700 000
Z bytov a nebytových priestorov	68 919	71 326	70 000	80 000	70 000	70 000	70 000

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2019 vychádza zo skutočného plnenia rozpočtu roku 2017 a predpokladaného plnenia k 31. 12. 2018.

Návrh rozpočtu daní z nehnuteľností na roky 2020 a 2021 je na úrovni návrhu roku 2019.

c) Dane za tovary a služby predstavujú dane za špecifické služby – miestne dane a poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj VZN mesta.

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Za psa	18 475	18 270	17 000	17 000	18 000	18 000	18 000
Za nevyh. hr. automaty	1 200	1 100	2 000	300	1 000	1 000	1 000
Za predajné automaty	682	698	360	675	675	675	675
Za užív. ver. priestranstva	64 864	71 576	60 000	80 000	75 000	75 000	75 000
Za komunál. odpad	489 646	516 828	500 000	477 025	500 000	500 000	500 000
Za ubytovanie	6 856	16 665	5 000	15 000	17 000	17 000	17 000

Daň za psa, za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty navrhujeme v rozpočte na rok 2018 na úrovni skutočného plnenia rozpočtu pre rok 2017. Predpokladom dosiahnutia navrhovaného rozpočtu je vymożenie daňových nedoplatkov cez daňové exekučné konania.

Daň z ubytovania navrhujeme zvýšené oproti skutočnosti 2017 o 335 EUR – podľa vývoja.

Daň za užívanie verejného priestranstva navrhujeme pre rok 2019 na základe vývoja v roku 2018 vo výške 75 000 EUR – viac parkovacích miest.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pre rok 2019 navrhujeme vo výške 500 000 EUR. Predpokladom dosiahnutia navrhovaného rozpočtu je vymożenie daňových nedoplatkov cez daňové exekučné konania, ktoré už prebiehajú alebo budú uplatnené.

Návrh rozpočtu daní za psa, ubytovanie, verejné priestranstvo, komunálny odpad, za nevýherné hracie automaty a predajné automaty na roky 2020 a 2021 je na úrovni roku 2019.

1/2 Nedaňové príjmy

- sú tvorené príjmami z podnikania a vlastníctva majetku, z administratívnych poplatkov a platieb, z úrokov a z iných nedaňových príjmov.

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Z podnikania a vl.majetku	872 745	1 478 550	811 331	1 560 683	584 581	884 481	884 481
Admin. a iné popl.	668 140	656 317	994 218	998 008	1 041 247	1 042 247	1 042 247

Úroky	529	38	500	0	100	100	100
Iné nedaň. príjmy	128 008	306 076	81 470	154 137	107 300	37 300	37 300

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

- tvoria príjmy z podnikania – príjem mesta z odvodu zisku od spoločností založených mestom a spoločností, v ktorých má mesto majetkovú spoluúčasť, príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjmy z podnikania (kat. 211) pre rok 2019 a ďalšie roky rozpočtujeme vo výške 100 000 EUR. Ide o príjem mesta z dividend z účasti na majetku v iných spoločnostiach – Veolia Energia a. s. Brezno a LESY MESTA BREZNO s.r.o. Východiskom stanovenia príjmu bola dosiahnutá skutočnosť v predchádzajúcich rokoch.

Návrh rozpočtu v tejto ekonomickej kategórii sú pre roky 2020 až 2021 rozpočtované na tej istej úrovni ako v roku 2019.

Príjmy z prenajatých pozemkov (kat. 212) predpokladáme vo výške 159 700 EUR, z toho za prenájom pozemkov fyzickým a právnickým osobám vo výške 114 700 EUR (podľa uzatvorených nájomných zmlúv) a z nájomov za Letný jarmok a Ondrejský jarmok roku 2019 – 45 000 EUR. Príjmy z nájmu od LESOV MESTA BREZNO pre rok 2019 nerozpočtujeme, z dôvodu investičnej výstavby Kúpaliska pri Hrone a Parkoviska Hradby.

Príjmy z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory – kat. 212) predpokladáme vo výške 220 000 EUR, pričom príjmy z nájomných bytov predstavujú čiastku 144 000 EUR.

Súčasťou príjmov z podnikania a vlastníctva sú aj príjmy rozpočtových organizácií t.j. „príjmy prijaté od fyzických a právnických osôb za prenájom priestorov a zariadenia v čase, keď sa nevyužívajú na výchovno-vzdelávací proces“. Tieto sú rozpočtované vo výške 8 368 EUR.

Príjmy z prenájmu bytov a nebytových priestorov pre roky 2020 a 2021 navrhujeme na úrovni roku 2019.

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia (kat. 212) je rozpočtovaný v zmysle zmluvy so spoločnosťou Veolia Energia Brezno a. s. a to vo výške 60 000 EUR základné nájomné a 36 513 dodatkové nájomné, pričom základné nájomné musí byť čerpané len na zhodnotenie majetku.

b) Administratívne a iné poplatky

Administratívne poplatky sú príjmy zo správnych poplatkov (kat. 221), ktoré sú vyberané v zmysle platných právnych predpisov – správne poplatky za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky. Celkove správne poplatky rozpočtujeme vo výške 279 000 EUR z toho:

- za overovanie listín, rybárske lístky a pod.	16 000 EUR
- správny poplatok za uloženie odpadov	190 000 EUR
- Matrika	6 000 EUR
- Spoločný obecný úrad	67 000 EUR

Rozpočtované príjmy vo výške 6 700 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov (kat. 222) a to napr. z omeškaných úhrad, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za záškoláctvo, pokuty uložené v blokovom konaní (mestská polícia) a pod. V tejto celkovej čiastke sú rozpočtované len tie príjmy za porušenie predpisov, ktoré sa pravidelne každoročne opakujú. Príjmy za porušenie predpisov sa nerozpočtujú.

- mestská knižnica	700 EUR
- mestská polícia	3 000 EUR
- stavebný úrad	3 000 EUR

Ďalšia časť administratívnych príjmov je rozpočtovaná za poskytované služby (kat. 223) t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v zariadení núdzového bývania „NÁRUČ“, v útulku „NÁDEJ“, za poskytovanie sociálnych služieb – zdravotných pomôcok, za služby v mestskej knižnici, za služby poskytované mestskou políciou na pulte centrálnej ochrany, za vodné a stočné v Podkoreňovej, za vodné v Rohoznej, za stočné na ČOV Pálenica.

Od 1.1.2019 sa rozpočtujú príjmy a výdavky v podnikateľskej činnosti.

Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V roku 2019 plánujeme tieto príjmy dosiahnuť vo výške 197 580 EUR z toho :

- za vodu v Rohoznej, ČOV Pálenica	11 700 EUR
- za vodné a stočné v Podkoreňovej	15 500 EUR
- mestská knižnica	2 100 EUR
- kuratela	500 EUR
- za opatrovateľskú službu v Brezne	95 000 EUR
- za monitorovací systém	1 200 EUR
- za služby v útulku „NÁDEJ“	4 500 EUR
- z pulu centrálnej ochrany (MsP)	28 000 EUR
- súpisné čísla a ostatné	80 EUR
- za predaj prebytočného majetku – šrot	1 000 EUR
- podnikateľská činnosť TIK	11 000 EUR
- podnikateľská činnosť MY HOREHRONIE	27 000 EUR

V zmysle Metodického usmernenia MF SR k aplikácii zákona č. 310/2016 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy vo vzťahu k rozpočtovým organizáciám, ktorých zriaďovateľom je obec a vyšší územný celok rozpočtové organizácie s účinnosťou od 1.1.2018 rozpočtujú príjmy a výdavky na všetkých účtoch organizácie , t.j. súčasťou rozpočtu rozpočtovej organizácie sú všetky prostriedky, s ktorými hospodári.

Na základe uvedeného súčasťou rozpočtu mesta Brezna sú predpokladané príjmy rozpočtových organizácií :

- za školné – príspevky prijaté od rodičov a iných osôb, ktorí majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť v predpokladanej výške 91 126 EUR
- z réžie v školskom stravovaní – poplatky a platby za nepriemyselného a náhodného predaja služieb v predpokladanej výške 91 541 EUR
- za stravné (na potraviny) – v predpokladanej výške 372 000 EUR

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia (kat. 229) je rozpočtovaný vo výške 3 300 EUR.

Príjmy z administratívnych a iných poplatkov pre roky 2020 a 2021 navrhujeme na úrovni roku 2019.

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Vzhľadom na vývoj úrokových sadzieb na bankovom trhu mesto v návrhu rozpočtu pre roky 2019 – 2021 uvažuje s príjmami z úrokov (kat. 242) len vo výške 100 EUR.

d) Iné nedaňové príjmy

V tejto kategórii (292) sú rozpočtované predpokladané príjmy z dobropisov (za elektrickú energiu, za teplo, za plyn – vyúčtovanie v roku 2019 za rok 2018) vo výške 35 500 EUR; z výťažkov z lotérií a iných podobných hier 70 000 EUR.. Ostatné príjmy – napr. poistné plnenia navrhujeme v rozpočte pre rok 2019 vo výške 300 EUR.

1/3 Bežné granty a transfery

Bežné transfery zo ŠR v návrhu rozpočtu mesta v roku 2019 sú rozpočtované vo výške 3 194 515 EUR. Ostatné bežné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2019 zaradené v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, úpravou rozpočtu po poukázaní finančných prostriedkov na účet a doručenia rozpisových listov.

Podrobný rozpis vid' príloha č. 2 – časť príjmy mesta Brezna

2. Kapitálové príjmy

Pre rok 2019 sa uvažuje v návrhu rozpočtu s kapitálovými príjmami vo výške 3 329 892 EUR.

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Príjem z predaja majetku	192 791	266 010	60 000	600 000	271 500	160 000	160 000
Tuzemské kapitál. granty a transfery	2 093 699	279 000	3 411 144	744 692	3 058 392	1 688 974	0

2/1 Príjem z predaja majetku

Príjem z predaja pozemkov navrhujeme vo výške 50 000 EUR – vysporiadanie pozemkov pod bytovými domami, príslušené pozemky k rodinným domom a nevysporiadané pozemky pod stavbami, pozemky vyhlásené za prebytočný majetok

Pre rok 2019 navrhujeme v rozpočte príjmy z predaja kapitálových aktív len vo výške 221 500 EUR a to z predaja budovy BAUMS (220 000 EUR) a z predaja bytov (1 500 EUR)

2/2 Kapitálové granty a transfery

V návrhu rozpočtu na roky 2019 až 2021 sú zapracované len tie kapitálové granty a transfery, ktoré sú už zazmluvnené a je predpoklad, že nastane aj realizácia investičných akcií. Ostatné budú dopĺňané priebežne podľa vývoja a schválenia riadiacimi orgánmi.

Podrobný rozpis vid' príloha č. 2 – časť príjmy mesta Brezna.

III. Rozbor návrhu výdavkov

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
BV	10 785 942	12 028 711	11 114 655	13 455 327	13 929 139	13 974 146	13 304 866
KV	745 758	1 817 130	4 884 536	3 211 365	5 828 128	2 754 537	71 540

z toho :

1. Bežné výdavky

Bežné výdavky sú rozpočtované v zmysle Zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie a sú alokované do 9 programov.

Do návrhu rozpočtu na rok 2019 - 2021 sú započítané (tak ako v príjmoch) výdavky škôl a školských zariadení na prenesený výkon štátnej správy (prenesené kompetencie). Originálne kompetencie v školstve sú rozpočtované vrátane zvýšenia mzdových prostriedkov, v zmysle VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedno a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2019.

1/1 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov je komentované podľa Prílohy č. 2 - Návrh rozpočtu mesta Brezna na roky 2019 - 2021 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

FK : 0111 – Výkonné a zákonodarné orgány

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na činnosť mestského úradu, mestského zastupiteľstva ako aj preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného úradu, školského úradu. Najvyššie rozpočtovanou položkou sú mzdy, platy a služobné príjmy a to vo výške 918 357 EUR, pričom v návrhu rozpočtu je premietnuté zvýšenie tarifných plátov zamestnancov vo výške 10 % od 1. 1. 2019. Poistné a príspevok do poisťovní je rozpočtovaný vo výške 445 193 EUR.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 619 093 EUR , z toho :

- cestovné náhrady tuzemské a zahraničné	21738 EUR
- energie (teplo, elektrika, plyn)	56 000 EUR
- vodné a stočné	3 550 EUR
- poštové služby	25 000 EUR
- telekomunikačné služby	2 700 EUR
- komunikačná infraštruktúra	2 500 EUR
- interiérové vybavenie	4 000 EUR
- výpočtová technika – nové počítače, multifunkčné zariadenie	24 500 EUR
- telekomunikačná technika (nákup novej v prípade porúch)	480 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje (napr. hasiace prístroje,..)	1 000 EUR
- všeobecný materiál (kanc. potreby, čistiace prostr., orientačné čísla, kvety...)	40 190 EUR
- noviny, časopisy, učebné pomôcky, odborná literatúra	2 600 EUR
- pracovné odevy (upratovačky)	300 EUR
- softvér	12 300 EUR
- reprezentačné (vrátane catteringu)	18 000 EUR

- výdavky na dopravné celkom	15 600 EUR
z toho : pohonné hmoty	5 000 EUR
servis a údržba mot. vozidiel	2 500 EUR
prepravné	7 500 EUR
karty a známky, poplatky	500 EUR
pracovné odevy pre vodičov	100 EUR
- opravy a údržba celkom	25 800EUR
z toho : interiérového vybavenia	500 EUR
výpočtovej a telekomunikačnej techniky	2 300 EUR
strojov, prístrojov, budov a zariadení	3 000 EUR
softvéru (firma CORA GEO, APIS, SOMI, EPI)	20 000 EUR
- výdavky na služby celkom	370 835 EUR
z toho : školenia, kurzy, semináre	18 000 EUR
konkurzy, súťaže (Dni mesta, oslavy usporiadané mestom ...)	16 000 EUR
propagácia, reklama, inzercia	3 000 EUR
všeobecné služby (TV Hronka, noviny Brežňan, revízie a opravy, renovácia tonerov, pások, cartridgov, ...)	68 000 EUR
špeciálne služby (audítor, znalci, exekútori,...)	15 000 EUR
cestovné náhrady	1 000 EUR
stravovanie zamestnancov MsÚ	56 350 EUR
prídely do sociálneho fondu	16 308 EUR
odmeny poslancom a príspevky	77 970 EUR
odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	87 207 EUR
služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	4 000 EUR

FK : 0112 – Finančné a rozpočtové záležitosti

Na tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované poplatky banke a to za vedenie účtu, prevody medzi účtami, zrážková daň z úrokov vo výške 6 000 EUR a platby súvisiace s poskytnutým úverom a za administráciu úverov vo výške 3 000 EUR. Uvedené vychádza z uzatvorených úverových zmlúv a zo zmlúv o vedení účtu.

FK : 0133 – Iné všeobecné služby

Výdavky matriky sú v návrhu rozpočtované z dvoch zdrojov – zo štátne rozpočtu vo výške 26 059 EUR a to na úrovni predpokladaných príjmov a z prostriedkov mesta vo výške 10 801 EUR – odvody do poisťovních fondov vo výške 5 401 EUR a na tovary a služby t.j. materiál (tlačivá), stravné zamestnancov, sociálny fond vo výške 5 400 EUR.

FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu

Na transakciách verejného dlhu sú rozpočtované splátky úrokov z poskytnutých úverov a to v súlade s uzatvorenými úverovými zmluvami. Vzhľadom na zmenu úrokových sadzieb v bankovom sektore počas rozpočtového roka môže však dôjsť aj k zmene navrhovaného rozpočtu (1-mesačný, 3-mesačný resp. 6-mesačný EURIBOR).

FK : 0220 – Civilná ochrana

Finančné prostriedky na riadenie vecí a služieb civilnej ochrany sú pre rok 2019 navrhované na úrovni 705 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú rozpočtované vo výške 500 EUR, odvody z odmien vo výške 205 EUR.

FK : 0310 – Policajné služby

Mzdy, platy a OOV mestských policajtov sú rozpočtované vo výške 301 873 EUR a k tomu poisťné a príspevok do poisťovní vo výške 123 616 EUR. Tovary a služby sú rozpočtované vo výške 66 378 EUR, z toho tuzemské cestovné náhrady vo výške 100 EUR; energie, voda a komunikácie vo výške 10 050 EUR, materiál vo výške 9 700 EUR, dopravné vo výške 7 600 EUR, rutinná a štandardná údržba vo výške 5 200 EUR, služby vo výške 31 728 EUR (stravovanie = 17 000 EUR a sociálny fond = 4 528 EUR a všeobecné služby = 10 000 EUR, náhrady=200 EUR).

FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi

Bežné výdavky na dobrovoľný mestský požiarny zbor so navrhované vo výške 7 024 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú vo výške 2 500 EUR, odvody k odmenám vo výške 1 024 EUR, ostatné tovary a služby vo výške 3 400 EUR, z toho energie vo výške 2 500 EUR, materiálové vybavenie vo výške 300 EUR, dopravné (vrátane prípravy požiarnej techniky na STK, poplatky STK) vo výške 600 EUR, energie, ostatné vo výške 100 EUR.

FK : 0412 – Všeobecná pracovná oblasť

Bežné výdavky sú rozpočtované na zabezpečenie činnosti aktivačných prác na rok 2019, pričom z vlastných zdrojov je rozpočtovaných 15 500 EUR a na obdobie január až február 2019 v súlade s uzatvorenou zmluvou s ÚPSVRaR v Brezne – prostriedky EÚ a ŠR vo výške 2 481.

FK : 0451 – Cestná doprava

Najvyššie rozpočtovanou položkou je oprava a údržba miestnych komunikácií – 2. splátka v roku 2019 vo výške 728 296 EUR a úhrada 2/3 novej faktúry (oprava a údržba miestnej komunikácie Podkoreňová) vo výške 222 848 EUR

Bežné výdavky sú rozpočtované na zabezpečenie dopravnej obslužnosti mesta, kde mesto na základe Zmluvy o výkone vo verejnom záujme uhrádza dopravcovi za uskutočnené výkony – rozpočtované výdavky vo výške 95 000 EUR.

Bežný príspevok Technickým službám na správu a údržbu miestnych komunikácií je rozpočtovaný vo výške 589 379 EUR.

Čiastka vo výške 50 EUR je rozpočtovaná v súlade s financovaním splátok leasingu z roku 2016. Posledný poplatok vo februári 2019

Súčasťou rozpočtu bežných výdavkov sú aj výdavky spojené s realizáciou projektu : „Cyklotrasa Brezno - Valaská“ a to tak zo zdrojov EÚ a ŠR ako aj spoluúčasť mesta Brezna a to vo výške 22 560 EUR pre rok 2018.

FK : 0473 – Cestovných ruch

Správa záležitostí a služieb v oblasti cestovného ruchu, propagácia a rozvoj cestovného ruchu, podpora podnikateľských aktivít v oblasti cestovného ruchu a skvalitnenia infraštruktúry cestovného ruchu a doplnkových služieb je pre rok 2019 (TIK – hlavná činnosť) rozpočtovaná vo výške 11 240 EUR. Mzdy, platy a OOV sú rozpočtované vo výške 6 441 EUR; odvody do poisťných fondov vo výške 2 637 EUR a tovary a služby vo výške 1 997 EUR .

Od 1.1.2019 sa rozpočtuje aj podnikateľská činnosť, ktorá je rozpočtovaná vo výške 22 664 EUR – mzdy vo výške 12 329 EUR, odvody vo výške 5 050 EUR, tovary a služby vo výške 5 285 EUR.

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Nakladanie s odpadmi predstavuje zber, manipuláciu, triedenie, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Pre rok 2019 sa navrhuje v rozpočte čiastka 225 000 EUR na poplatok za uloženie odpadu – Sekológ s.r.o. a to v nadväznosti na očakávanú skutočnosť roku 2018 ako aj zvýšenie výdavkov z dôvodu netriedenia odpadu..

Bežný príspevok Technickým službám za zber, prepravu a zhodnocovanie odpadov navrhujeme v rozpočte pre rok 2018 vo výške 305 123 EUR.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Bežné výdavky súvisiace s prevádzkovaním ČOV Hlavina, ČOV Pálenica, ČOV Podkoreňová sú v návrhu rozpočtu rozpočtované vo výške 17 695 EUR.

Poistné kanalizácie Vrchdolinka vo výške 2 109 EUR.

Mesto ďalej poskytuje príspevok Technickým službám na činnosti súvisiace s prevádzkou ČOV Pálenica vo výške 5 481 EUR vrátane činností na ČOV Podkoreňová.

FK : 0610 – Rozvoj bývania

Funkčná klasifikácia zahŕňa služby v oblasti rozvoja bývania. Mesto účtuje na tejto funkčnej klasifikácii prenesený výkon štátnej správy, účelovo určené finančné prostriedky vo výške 13 332 EUR a to vo výške rozpočtovaných príjmov. Keďže finančné prostriedky ŠR nepostačujú na vykrytie výdavkov, mesto dotuje túto činnosť z vlastných prostriedkov vo výške 6 544 EUR.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Výdavky spojené so správou majetku - nebytových priestorov, sú v návrhu rozpočtované vo výške 195 218 EUR, z toho : – energie, vodné a stočné vo výške 82 795 EUR (zmluvy)

- materiál 100 EUR,
- poistenie majetku vo výške 42 553 EUR (zmluvy)
- nájomné za prenajaté pozemky vo výške 5 460 EUR (zmluvy)
- daň z nehnuteľností vedené v iných katastroch vo výške 22 110 EUR, ktoré mesto uhrádza na základe doručených rozhodnutí
- ostatné tovary a služby vo výške 42 200 EUR z toho :

oprava a údržba majetku	29 500 EUR,
znalecké posudky	2 000 EUR,
poplatky	200 EUR,
všeobecné a špeciálne služby (revízie...)	6 500 EUR,
predpokladané vrátenie príjmov (z vyúčtovania)	3 500 EUR,
všeobecný materiál	500 EUR,

Výdavky spojené s organizovaním Ondrejského a letného jarmoku v roku 2018 sú rozpočtované vo výške 3 050 EUR (príjmy sú rozpočtované vo výške 45 000 EUR).

Bežné výdavky investičného odboru súvisiace s investičnou výstavbou, avšak nezaraďované do kapitálových výdavkov sú navrhované vo výške 25 000 EUR.

Príspevok Technickým službám na udržiavanie parkov, sadov, detských ihrísk, prevádzku verejného WC a cintoríny je rozpočtovaný vo výške 230 039 EUR.

Dotácia pre n.o. Brezno pre občanov je rozpočtovaná vo výške 6 000 EUR.

Deratizácia mesta je rozpočtovaná vo výške 10 000 EUR.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Rohoznej a Hlavine sú rozpočtované vo výške 7 148 EUR, z toho :

- mzdy a odvody zamestnanca, sociálny fond vo výške 2 026 EUR
- sociálny fond 22 EUR
- energie vo výške 300 EUR
- oprava a údržba vo výške 1 000 EUR
- za služby prevádzkovateľa, posudky, rozborý vody 3 000 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia vo výške 800 EUR

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Podkoreňovej sú rozpočtované vo výške 18 300 EUR, z toho :

- energie, vodné a stočné vo výške 6 600 EUR
- materiál 500 EUR
- oprava a údržba vo výške 600 EUR
- rozborý vody, prevádzkovateľ, posudky vo výške 9 900 EUR
- predpokladané vratky z vyúčtovania za rok 2016 vo výške 700 EUR

FK : 0640 – Verejné osvetlenie

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu a skvalitnenie verejného osvetlenia v meste. Túto činnosť vykonávajú Technické služby, ktorým príspevok je navrhovaný vo výške 131 000 EUR.

FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

Výdavky súvisiace so správou, prevádzkou a údržbou nájomných bytov v majetku mesta sú v rozpočte navrhované vo výške 71 300 EUR, z toho :

- energie, voda, komunikácie vo výške 13 280 EUR
- softvér pre výkon evidencie a zúčtovania vo výške 700 EUR
- všeobecný materiál vo výške 300 EUR
- oprava a údržba bytového fondu vo výške 12 000 EUR
- predpokladané vratky z príjmov z minulých rokov (2017) vo výške 23 500 EUR
- ostatné služby t.j. revízie, znalecké posudky, poplatky, kolkové známky vo výške 21 520 EUR

FK : 0810 – Rekreačné a športové služby

Patria sem výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, riadenie rekreačných a športových činností, prevádzkovanie športových zariadení.

Prevádzkovanie športových zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2019 vo výške 415 156 EUR

Mestským športovým klubom mesto navrhuje v rozpočte finančné dotácie v úhrne 125 000 EUR.

FK : 0820 – Kultúrne služby

Neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – kultúrnym telesám navrhujeme poskytnutie dotácie pre rok 2019 vo výške 45 000 EUR.

Na krytie bežných výdavkov – prevádzka Mestskej veže rozpočtujeme čiastku vo výške 2 000 EUR – el. energia.

Bežné výdavky pre ZPOZ navrhujeme vo výške 12 222 EUR, z toho :

- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 6 000 EUR,
- odmeny a príspevky (sobášiaci ...) vo výške 1 600 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 3 112 EUR
- materiálové vybavenie vo výške 900 EUR
- reprezentačné vo výške 150 EUR
- členský príspevok vo výške 460 EUR

Poisťné Synagógy vo výške 522 EUR

Výdavky pre činnosť mestskej knižnice sú navrhované vo výške 109 415 EUR, z toho :

- mzdy, platy a OOV vo výške 40 585 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 16 621 EUR
- prídely do sociálneho fondu vo výške 609 EUR
- stravovanie zamestnancov vo výške 2 500 EUR
- energie, vodné a stočné, telekomunikačné služby vo výške 8 700 EUR
- materiálové vybavenie vrátane rozšírenia knižničného fondu vo výške 3 100 EUR
- oprava a údržba budovy mestskej knižnice vo výške 36 700 EUR
- konkurzy, súťaže, všeobecné služby vo výške 600 EUR

Prevádzkovanie kultúrnych zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2019 vo výške 211 325 EUR

Dni mesta Brezna 2019, Breznianske kultúrne leto 2019, Míľa pre mamu 2019 sú rozpočtované vo výške 4 100 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky - príspevok Technickým službám na činnosť mestského rozhlasu a tieto navrhujeme vo výške 2 497 EUR.

Bežné výdavky pre MY Horehronie – hlavná činnosť vo výške 28 931 EUR, z toho mzdy, OOV vo výške 17 209 EUR, odvody do poisťných fondov vo výške 7 047 EUR a tovary a služby vo výške 2 178 EUR.

Podnikateľská činnosť MY HOREHRONIE je rozpočtovaná vo výške 15 813 EUR, z toho mzdy vo výške 10 258 EUR, odvody vo výške 4 201 EUR, tovary a služby vo výške 1 354 EUR.

FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú členské príspevky mesta organizovaného v združeniach, asociáciách a iných spoločenských organizáciách. Členské príspevky sú rozpočtované vo výške 40 000 EUR.

Ostatné dotácie v zmysle platného VZN o dotáciách sú rozpočtované vo výške 12 000 EUR.

FK : 09111 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

FK : 09211 – Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou

FK : 0950 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – ŠKD, ZUŠ, CVČ

FK : 09602 – Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania

FK : 1020 – Staroba

Tak ako v príjmoch, tak aj vo výdavkoch na prenesené kompetencie v školstve rozpočtujeme finančné prostriedky vo výške 3 000 455 EUR.

Transfer na výdavky pre originálne kompetencie sú navrhované vo výške 3 010 970 EUR, vrátane výdavkov z dosiahnutých príjmov z nájomného, za školné z réžii v rámci stravovania a úhrady stravy – potraviny.

V návrhu rozpočtu školstva je rozpočtovaný aj príspevok na stravovanie dôchodcov v celkovej výške 12 000 EUR.

Rezerva pre školstvo na rok 2019 je rozpočtovaná vo výške 132 603 EUR – bude rozpustená v priebehu roka 2019.

FK : 1012 – Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie

V zmysle uznesenia MsZ je rozpočtovaná dotácia na poskytovanie služby sociálneho taxíka v meste Brezno. Pre sociálny taxík poskytujúci služby prostredníctvom SČK a sociálny taxík poskytujúci služby prostredníctvom firmy Srnkapharm s.r.o. – dotácia navrhovaná vo výške 24 000 EUR.

Na monitorovanie a signalizáciu navrhuje odbor starostlivosti o obyvateľa čiastku 1 100 EUR.

FK : 1020 – Staroba

Výdavky na činnosť a prevádzku denného centra „Prameň“ sú v rozpočte pre rok 2019 navrhované vo výške 84 368 EUR, z toho :

- mzdy a OOV vo výške 10 797 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 4 422 EUR
- stravovanie zamestnanca a odvod o sociálneho fondu vo výške 1 069 EUR
- poukážky pre seniorov vo výške 55 000 EUR,
- energie, voda a telekomunikačné služby vo výške 8 380 EUR
- oprava a údržba denného centra vo výške 3 000 EUR
- ostatné výdavky (materiálové vybavenie, konkurzy a súťaže) vo výške 1 200 EUR
- konkurzy a súťaže vo výške 500 EUR

Rozpočtované výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách sú pomerne vysoké. Výška výdavkov závisí od počtu opatrovaných a tým aj počtu potrebných opatrovateliek v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na mzdy a odvody – 636 535 EUR. Výdavky na tovary a služby sú navrhované v rozpočte vo výške 68 759 EUR. z toho:

- stravovanie zamestnancov vo výške 55 000 EUR,
- prídely do sociálneho fondu vo 6 809 EUR,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 3 250 EUR,
- doprava vo výške 1 800 EUR
- materiálové vybavenie vo výške 1 700 EUR
- telekomunikačné služby vo výške 200 EUR

Výdavky – príspevok, na stravovanie seniorov (mimo školských zariadení) sú rozpočtované vo výške 1 800 EUR.

Príspevok pre Zariadenia soc. služieb poskytujúcich opatrovateľskú službu občanom mesta Brezna je rozpočtovaný vo výške 2 500 EUR

FK : 1040 – Rodina a deti

Návrh výdavkov pre zariadenie núdzového bývania „Náruč“ je vo výške 21 193 EUR, z toho :

- mzdy, odvody a sociálny fond vo výške 15 478 EUR,
- stravovanie zamestnancov vo výške 700 EUR
- energie, vodné, stočné, poštovné a telekomunikačné služby 4 350 EUR;
- materiálové vybavenie (počítač ...) vo výške 500 EUR
- sociálny fond vo výške 165 EUR
- príspevok na tvorbu úspor a príspevok na dopravu (kuratela) vo výške 1 000 EUR

Prepravné detí vo výške 300 EUR.

Príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 25 000 EUR.

FK : 1070 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

V zmysle zákona č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi mesto môže poskytnúť jednorazovú dávku v hmotnej núdzi, ktorú v návrhu rozpočtu uvádzame na úrovni 500 EUR.

Výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb útulok „Nádej“ sú v rozpočte navrhované vo výške 93 429 EUR z toho :

- mzdy a odvody do poisťovních fondov – 60 436 EUR
- energie (elektrická energia) – 19 000 EUR
- vodné a stočné – 2 500 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby – 1 050 EUR
- všeobecný materiál , interiérové vybavenie, a špeciálne stroje ... – 2 000 EUR
- oprava a údržba budovy (maľovanie ...) – 800 EUR
- revízie, dezinfekcia – 1 000 EUR
- špeciálne služby+ pohreby občanov bez prístrešia – 2 800 EUR
- stravovanie zamestnancov – 3 200 EUR
- prídely do sociálneho fondu – 643 EUR

Na činnosť a prevádzku komunitného centra „Plamienok“ sú rozpočtované celkové výdavky vo výške 21 009 EUR, z toho :

- mzdy a odvody do poisťovních fondov, odvody do sociálneho fondu vo výške 15 296 EUR,
- energie vo výške 1 800 EUR
- materiálové vybavenie vo výške 2 250 EUR
- stravovanie zamestnancov – 700 EUR
- prídely do sociálneho fondu vo výške 163 EUR
- konkurzy a súťaže vo výške 800 EUR

1/2 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

Vzhľadom k tomu, že RO vykonajú rozpis schváleného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie až po schválení celkového rozpočtu mesta, nasledovné ukazovatele návrhu rozpočtu výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie zohľadňujú len Mesto Brezno, bez výdavkov RO.

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
610	1 571 184	1 631 753	1 608 940	1 743 000	1 960 832	1 960 832	1 919 916
620	643 471	683 795	733 744	708 000	883 109	883 109	860 709
630	1 514 701	1 784 813	1 518 707	2 460 680	2 529 206	2 307 679	1 436 970
640	1 897 246	2 361 199	2 150 300	2 750 724	2 448 237	2 448 237	2 448 237
650	120 399	87 898	113 713	70 000	96 330	96 330	96 330

Návrh roku 2019 :

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 960 832 EUR
z toho : - tarifný plat, základný plat	1 496 395 EUR
- príplatky	385 588 EUR
- pracovná pohotovosť	1 260 EUR
- odmeny	77 589 EUR

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancom Mesta Brezno sú rozpočtované v súlade s uzatvorenými pracovnými zmluvami a platovými výmermi, vrátane zvýšenia tarifných plátov zamestnancov verejnej správy od 1.1.2019. V rozpočte nie je zohľadnená platná kolektívna zmluva – 13 plat zamestnanca.

b) poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní	883 109 EUR
Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.	

c) tovary a ďalšie služby	2 529 206 EUR
----------------------------------	----------------------

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
631- Cestovné náhrady	3 238	3 179	4 500	4 500	3 000	21 838	21 838
632- Energie	209 472	187 170	200 070	224 000	260 840	230 840	230 840
633- Materiál	176 555	177 023	120 868	100 000	133 706	114 206	109 736
634- Dopravné	31 229	35 167	30 200	35 000	34 400	34 400	34 400
635- Údržba	127 806	220 104	104 900	1 000 000	1 066 944	920 820	80 800
636- Nájomné	9 092	7 684	6 180	6 180	5 460	5 460	5 460
637- Služby	957 309	1 154 487	1 051 989	1 091 000	1 024 856	980 115	953 896

d) bežné transfery	8 459 662 EUR
---------------------------	----------------------

- transfery v rámci sektora verejnej správy – príspevky PO	1 850 000 EUR
--	---------------

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
TS	1 532 527	1 907 560	1 650 000	2 220 000	1 850 000	1 850 000	1 850 000

- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

503 237 EUR

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Športové kluby	38 000	81 110	49 500	124 930	125 000	125 000	125 000
Kultúrne telesá	26 692	40 418	49 500	44 578	45 000	45 000	45 000
Členské príspevky	15 578	37 508	15 573	39 322	40 625	40 625	40 625
Členské príspevky - EKOLÓG	22 471	0	0	0	0	0	0
Na nemocenské dávky	15 892	17 589	0	24 531	0	0	0
Na odchodné a odstupné	13 083	7 831	3 700	5 763	3 626	3 626	3 626
Dotácie primátor	9 256	9 500	12 000	13 052	12 000	12 000	12 000
Poskytnutie pre mladé talenty	1 600	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Príspevok pri narodení dieťaťa	15 100	21 200	21 000	24 000	25 000	25 000	25 000
Dotácia pre subjekty poskyt. OSL	0	0	300	300	2 500	2 500	2 500
Na DHN	47 283	60 513	400	65 000			
Kuratela	0	0	300	500	1 000	1 000	1 000
Dotácia-sociálny taxík	20 808	20 808	20 808	20 808	24 000	24 000	24 000
Súkromná MŠ EBG	55 350	62 430	59 040	59 040	71 250	71 250	71 250
Školstvo nerozdelené	0	0	170 179	0	141 936	141 936	141 936
Brezno pre občanov n.o.	0	0	0	6 000	6 000	6 000	6 000
Príspevok NsP	0	18 190	0	18 500	0	0	0
Príspevok na stravovanie dôchodcov	0	657	0	1 400	1 800	1 800	1 800

Vysvetlivky : NO – nezisková organizácia

DHN – dávky v hmotnej núdzi

OSL – opatrovateľská služba

Dotácie športovým klubom a kultúrnym telesám sú rozpočtované vo výške 170 000 EUR a to vzhľadom na upravené VZN, mesto poskytuje dotáciu na úhradu nákladov spojených s nájmom od r. 2017.

Dotácie ostatným neziskovým organizáciám sú rozpočtované v zmysle platného VZN o poskytovaní dotácií.

Dotáciu na dávku v hmotnej núdzi rozpočtujeme len z prostriedkov mesta; po poukázaní dotácií na dávku v hmotnej núdzi z ÚPSVaR postupujeme pri zmene rozpočtu podľa § 14 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách.

Dotácia súkromnej MŠ EBG vychádza z návrhu VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka ZUŠ, dieťa MŠ, dieťa školského zariadenia,

zariadenia školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2019.

Pre rok 2019 mesto plánuje poskytnúť príspevok na štipendium v celkovej výške 3 000 EUR a príspevok pri narodení dieťaťa v celkovej výške 25 000 EUR.

- transfery nefinančným subjektom

95 000 EUR

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
SAD Zvolen – úhrada straty vo ver. záujme	83 607	72 886	95 000	80 000	95 000	95 000	95 000

- transfery rozpočtovým organizáciám

6 011 425 EUR

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 942 466	2 087 086	1 940 761	2 245 389	2 400 348	2 508 486	2 607 415
ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4	1 657 689	1 720 133	1 579 548	1 804 132	1 907 488	1 992 398	2 079 315
ZŠ s MŠ MPČL 35	948 537	1 102 306	968 972	1 139 851	1 064 117	1 107 583	1 154 962
Základná umelecká škola	372 545	438 093	393 607	441 848	501 482	525 007	549 708
Centrum voľného času	117 706	131 634	106 363	117 369	137 990	144 485	151 304

Transfery rozpočtovým organizáciám sa rozpočtujú pre rok 2019 na základe návrhu VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka ZUŠ, dieťa MŠ, dieťa školského zariadenia, zariadenia školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2019. Návrh rozpočtu preneseného výkonu štátnej správy v školstve navrhujeme na úrovni 3 00 455 EUR, pričom k úprave mesto pristúpi po rozpise záväzných ukazovateľov pre rok 2019

Transfer na stravovanie dôchodcov v zariadeniach školského stravovania je na úrovni roku 2018 t. j. 12 000 EUR.

2. Kapitálové výdavky

V programovom rozpočte na rok 2019 sa uvažuje s realizáciou celkovo 17 investičných akcií – viď. príloha č. 3.

Jedná sa o nasledovné investičné akcie :

1/ Modernizácia technologických zariadení

Návrh modernizácie vychádza z rokovaní s Veoliou Energy a.s. (Dalkia), momentálne máme len určenú čiastku, príprava bude prebiehať v zimnom období

2/ Spevnené plochy

– v realizácii sa pokračuje v zmysle dokumentácie z predchádzajúcich rokov

3/ Rozšírenie verejného osvetlenia na ul. ČSA

- realizácia verejného osvetlenia pred bytovým domom CSA č. 40-52.

4/ Upgrade softvéru MsÚ

- v zmysle účtovných postupov UpGrade softvéru je kapitálovým výdavkom, pri ktorom dochádza k zhodnoteniu jednotlivých modulov informačného systému samosprávy.

5/ Komplexná rekonštrukcia MŠ Dr. Clementisa č. 3

Na objektoch MŠ sa vyskytujú viaceré poruchy obvodového plášťa. Najmä niektoré obvodové pórobetónové panely na severozápadnej strane objektu materskej školy sú skorodované (pórobetón aj výstuž), pórobetón v mieste uloženia panelov na oceľové konzoly je rozpadnutý (v dnešnej dobe prekryté zateplením).

Na hospodárskom pavilóne MŠ sa v obvode plášťa vyskytujú šikmé trhliny, ktoré signalizujú nerovnomerné dosadenie základových konštrukcií. Na viacerých miestach je omietka v mieste stykov obvodového plášťa odlúpená a styky sú odhalené.

Úlohou riešenia navrhovanej rekonštrukcie objektu je technické zhodnotenie budovy a zníženie energetickej náročnosti výmenou vonkajších výplní otvorov, zateplením obvodových a strešných konštrukcií. Predmetom riešenia je aj rekonštrukcia vnútorných priestorov, posúdenie dispozície a návrh zmien dispozície za účelom zefektívnenia prevádzky, rozšírenie kapacity zariadenia minimálne o 10 miest, vybudovanie bezbariérového vstupu do objektu a hygienického zariadenia pre imobilných, komplexná rekonštrukcia elektroinštalácií, zdravotníckych inštalácií, vykurovania. Objekt bude naďalej plniť tú istú funkciu, ale so zvýšeným štandardom, zohľadňujúcim súčasné tepelno-izolačné predpisy.

6/ Dom seniorov a denný stacionár

Zariadenie sociálnych služieb vznikne prestavbou pôvodnej trojpodlažnej stavby súpisné číslo 1090/25, na parcele C KN č. 3223, vedenej ako stredisko osobnej hygieny a prístavbou nového dvojpodlažného objektu, tak aby spoločne vytvorili jeden funkčný a estetický celok pre novú funkciu „Zariadenie pre seniorov a denný stacionár“. Existujúci trojpodlažný objekt bol do súčasnosti využívaný ako krízové centrum. Vybudovaním tohto zariadenia sociálnych služieb vznikne 40 miest pre klientov, ktorým bude služba poskytovaná.

7/ Rekonštrukcia komunitného centra Zadné Halny, Brezno

Cieľom návrhu je výstavba objektu na pôvodnom pôdoryse. Nový objekt bude slúžiť ako komunitné centrum. Koncept návrhu spočíva vo vytvorení jednoduchej funkčnej prevádzky ktorá dobre zapadne do prostredia v ktorom sa nachádza.

Návrh vychádza z priestorových daností pôvodného pôdorysu a dispozícií, ktorých úpravou sa dosiahnu lepšie úžitkové vlastnosti pre novú funkciu. Objekt je plánovaný ako trojtrakt s bočným pavilónom otvoreným po celej hĺbke. K budove budú doplnené terasy z južnej strany aj s tienením pre lepšie prepojenie objektov s okolím.

8/ Regenerácia vnútroblokov

Projekt regenerácie vnútroblokov sídlisk je zameraný na úpravu terénu, drevín, výsadbu zelene, záhonov a nezastavaných plôch v predmetnej lokalite. Prvky zelene tvoria významnú a najdôležitejšiu zložku návrhu. Sadové úpravy riešia zvýšenie estetických, kultúrnych a spoločenských hodnôt areálu. Cieľom je podporiť – regenerovať - vytvoriť „plôchy zelene – oddychovej zóny“ s vyšším štandardom vybavenosti. V rámci úprav terénu sa dopĺňajú pešie chodníky, komunitné záhrady, fotnana, picie fontánky, prvky mestského mobiliáru, drobnej architektúry.

9/ Zber a zhodnotenie BRO a DSO mesta Brezno

Projekt zahŕňa nákup aut a mechanizmov slúžiacich na zber a zhodnotenie biologicky rozložiteľného a drobného stavebného odpadu a prinesie obmenu vozového parku na TS, zefektívni a zlacní náklady vynaložené na dopravu a zhodnotenie predmetného odpadu. S realizáciou bolo začaté v roku 2018 a bude sa pokračovať aj v roku 2019. Predpokladáme ukončenie realizácie projektu v I. polroku 2019.

10/ Rekonštrukcia sociálnych zariadení telocvične ZŠ s MŠ Pionierska 2

V projekte je riešená rekonštrukcia sociálneho zariadenia, zdravotníckej a inžinierskych sietí na základe rozpočtu vypracovaného autorizovanou osobou.

11/ Obstaranie bytového domu Mládežnícka ul.

- v zmysle uznesenia Mestského zastupiteľstva v Brezne č. 53/2018 zo dňa 28.03.2018 a Zmluvy o uzatvorení budúcej kúpnej zmluvy č. 507/2018 – OSIVS-I-ZBZ zo dňa 25. 06. 2018, ktorou bolo dohodnuté uzatvorenie kúpnej zmluvy do 30.07.2019

12/ Zlepšenie kompetencií žiakov v ZŠ s MŠ Pionierska 2

V projekte ide o zabezpečenie vybavenia špecializovaných učební podľa potrieb predmetnej základnej školy a nákup učebných pomôcok.

13/ Zlepšenie kompetencií žiakov v ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4

V projekte ide o zabezpečenie vybavenia špecializovaných učební podľa potrieb predmetnej základnej školy, nákup učebných pomôcok a tiež príslušné stavebné úpravy, ktoré sú k ich funkčnosti potrebné.

14/ Zlepšenie kompetencií žiakov v ZŠ s MŠ MPČE

V projekte ide o zabezpečenie vybavenia špecializovaných učební podľa potrieb predmetnej základnej školy, nákup učebných pomôcok a tiež príslušné stavebné úpravy, ktoré sú k ich funkčnosti potrebné.

15/ Rekonštrukcia a modernizácia chladenia zimného štadióna

- modernizácia chladiaceho zariadenia, nakoľko existujúce je zastarané. Výmena technológie chladenia, vrátane spracovania projektu, so znížením obsahu chladiva na 120 kg.

16/ Rekonštrukcia striech – športové budovy

- rekonštrukcia striech z dôvodu zlého existujúceho stavu, zatekanie, neopraviteľnosť poškodení. Ide o strechy na ubytovni zimného štadióna, strojovni zimného štadióna, futbalového štadióna Brezenská, a šatní TS mesta Brezno.

17/ Múzeum komunizmu

Predmetom projektu je realizácia stavebných úprav existujúceho objektu hospodárskej budovy podľa vypracovanej projektovej dokumentácie „MÚZEUM KOMUNIZMU, NÁMESTIE GEN. M. R. ŠTEFÁNKA 2“, budúceho múzea komunizmu, sociálnych zariadení a nádvoria za existujúcou hospodárskou budovou. Dispozičné riešenie budovy sa nemení, vo vrchnom podlaží len dôjde k odstráneniu deliacich priečok a otvoreniu celého priestoru.

III. Rozbor návrhu finančných operácií

1. Príjmové finančné operácie

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	49 624	243 183	0	160 000	1 522 022	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné fin. výpomoci	0	0	0	689 750	870 500	0	0

Príjmové finančné operácie budú doplnené po schválení Záverečného účtu za rok 2018 a to v rámci zmeny rozpočtu a schválenia výsledku hospodárenia za rok 2018.

2. Výdavkové finančné operácie

	S 2016	S 2017	SR 2018	OS 2018	NR 2019	NR 2020	NR 2021
Poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín	2 905 680	450 875	347 467	367 003	347 565	342 400	342 400

Finančné operácie vo výdavkovej časti obsahujú splátky úverov - Úvery na „Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna“ (istina), úver ŠFRB na 23 b. j. Mazorníkovo, splátka úveru ŠFRB na výstavbu bytov Nálepškova ul., splátka úveru ŠFRB na 24 b.j. ŠLN, úver bývalého Hotela Ďumbier, úver ŠFR na Dom seniorov a denný stacionár

- splátka istiny úveru z r. 2005	159 256 EUR
- splátka istiny úveru z r. 2009	100 416 EUR
- splátka istiny zlikvidovaného Hotela Ďumbier s.r.o.	6 348 EUR
- splátka ŠFRB (Nálepškova)	16 320 EUR
- splátka ŠFRB (23 b. j. Mládežnícka)	10 800 EUR
- splátka ŠFRB (24 b. j., ŠLN)	24 000 EUR
- splátka ŠFRB (Dom seniorov a denný stacionár)	25 260 EUR
- splátka finančného prenájmu (leasing)	5 165 EUR

Výdavkové finančné operácie – splátky úverov, sú navrhované v rozpočtoch rokov 2020 až 2021 na úrovni roku 2019 t. j. v zmysle uzatvorených úverových zmlúv a ich dodatkov.

Súčasťou výdavkových operácií je aj splátka leasingu z roku 2016 vo výške 5 165 EUR – do februára 2019 (posledné splátky).

v Brezne, dňa 22. 11. 2018

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková
poverená riadením
odboru ekonomiky a financovania