

Rozpočet mesta Brezno na roky 2020 – 2022

Rozpočet mesta na roky 2020 – 2022 schválený uznesením MsZ č. 226/2019 dňa 11. decembra 2019

I. Východiská návrhu rozpočtu

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu Mesta Brezno na roky 2020 – 2022 vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31. 12. 2018, monitoringu vývoja rozpočtu k 30. 09. 2019 a očakávaného plnenia k 31. 12. 2019. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2020 až 2022.

V návrhu rozpočtu na rok 2020 je premietnuté aj zvýšenie plátov 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 15.9.2019. 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 2020 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 2020 –2022 je zostavený ako programový v súlade s platnými právnymi predpismi :

- Zákomom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákomom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákomom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- Nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- Zákomom č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- Zákomom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov
- Zákomom 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 2020 je zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet na rok 2020 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2020 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý príjmovou finančnou operáciou – nadočerpaným úverom ŠFRB a prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného 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 schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2022 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2022 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2022 je zostavený ako schodkový.

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 2020 je záväzný a na roky 2021 a 2022 je informatívny.

Nedeliteľnou súčasťou návrhu rozpočtu na roky 2020 – 2022 sú Prílohy č. 1 – Návrh programového rozpočtu na roky 2020 – 2022; Príloha č. 2 – Návrh rozpočtu mesta Brezna na roky 2020 – 2022 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie; Príloha č. 3 – Návrh rozpočtu rozvojových programov mesta Brezna na roky 2020 – 2022.

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 2017	skutočné plnenie za rok 2017
S 2018	skutočné plnenie za rok 2018
SR 2019	schválený rozpočet na rok 2019
OS 2019	očakávaná skutočnosť za rok 2019
SR 2020	schválený rozpočet na rok 2020
R 2021	rozpočet na rok 2021
R 2022	rozpočet na rok 2022
MRZ	mimorozpočtové zdroje

II. Rozbor návrhu príjmov

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
BP	14 154 931,97	16 526 079,83	14 382 418	15 650 810	16 839 810	16 757 001	16 991 335
KP	545 009,73	1 558 232,84	3 329 892	1 353 521	4 929 941	210 000	210 000

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 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Daňové	8 116 319,79	8 775 530,57	9 454 675	9 546 922	10 407 223	10 688 935	11 219 159
Nedaňové	2 440 979,73	3 969 215,05	1 733 228	2 033 640	2 497 178	1 872 178	1 872 178
Granty a transfery	3 597 632,45	3 781 334,21	3 194 515	4 070 248	3 934 909	4 195 888	3 899 998

1/1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Daň z príjmov a kap. majetku	6 627 556,76	7 318 846,63	7 942 000	8 061 522	8 307 851	8 589 063	9 119 287
Daň z majetku	862 511,75	842 901,62	900 000	870 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
Dane za tovary a služby	625 136,54	613 262,99	611 675	615 000	748 872	748 872	748 872
Sankcie uložené v daňovom konaní	1 114,74	519,33	1 000	400	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 2020 sú rozpočtované podielové dane v zmysle prognózy Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) t.j. nárast o 3,5 % oproti očakávanej skutočnosti roku 2019, pričom je dodržaná zásada opatrnosti. Prognóza z roku 2018 počítala s nárastom roku 2020 až vo výške 7,3 % oproti roku 2019 a rok 2021 bol prognózovaný s nárastom o 7,4 % oproti návrhu roku 2020.

Pre rok 2021 je rozpočtovaný nárast podielových daní o 3,4 % oproti návrhu roku 2020 a v roku 2022 o 6,2 % oproti návrhu roku 2021.

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

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Z pozemkov	165 666,50	166 647,49	130 000	160 000	200 000	200 000	200 000
Zo stavieb	625 519,74	600 951,88	630 000	635 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Z bytov a nebytových priestorov	71 325,51	75 302,25	80 000	75 000	150 000	150 000	150 000

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2020 vychádza zo skutočného plnenia rozpočtu roku 2018, predpokladaného plnenia k 31. 12. 2019 ako aj schváleného VZN účinného od 01.01.2020. Na základe schváleného VZN predpokladáme navýšenie príjmov na daniach z majetku vo výške 480 000 EUR, pričom berieme do úvahy poskytnuté úľavy a tiež skutočnosť, že pravdepodobne vzniknú aj nové pohľadávky.

Návrh rozpočtu daní z nehnuteľností pre ďalšie roky - 2021 a 2022 je na úrovni roku 2020.

c) Dane za tovary a služby predstavujú dane za špecifické služby – miestne dane a poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj schváleného VZN mesta účinného od 01.01.2020.

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Za psa	18 269,80	18 028,22	18 000	16 000	10 000	10 000	10 000
Za nevyh. hr. automaty	1 100,00	1 100,00	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Za predajné automaty	697,50	675,00	675	675	675	675	675
Za užív. ver. priestranstva	71 576,37	78 537,04	75 000	85 325	85 000	85 000	85 000
Za komunál. odpad	516 827,87	495 735,13	500 000	493 000	633 097	633 097	633 097
Za ubytovanie	16 665,00	19 187,60	17 000	19 000	19 100	19 100	19 100

Daň za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty, za užívanie verejného priestranstva navrhujeme v rozpočte na rok 2020 na úrovni predpokladaného plnenia rozpočtu pre rok 2019, pričom sa vychádza zo skutočného plnenia k 30.09.2019. Predpokladom dosiahnutia navrhovaného rozpočtu je vymożenie daňových nedoplatkov cez daňové exekučné konania.

Daň z ubytovania navrhujeme na úrovni skutočného plnenia roku 2018.

Daň za užívanie verejného priestranstva navrhujeme pre rok 2020 na základe vývoja v roku 2019 vo výške 85 000 EUR – viac parkovacích miest.

Daň za psa vzhľadom k schválenému VZN účinnému od 01.01.2020, kde bola schválená úľava na prvého psa v rodinnom dome, predpokladáme jej zníženie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pre rok 2020 navrhujeme vo výške 633 097 EUR a to v súlade so schváleným VZN účinným od 01.01.2020, pričom berieme do úvahy schválené úľavy a tiež aj predpokladané pohľadávky.

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 2021 a 2022 je na úrovni roku 2020.

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 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Z podnikania a vl.majetku	1 478 549,56	2 656 562,07	584 581	993 646	1 604 971	994 971	994 971
Admin. a iné popl.	656 316,51	1 038 804,42	1 041 247	804 340	748 957	748 957	748 957
Úroky	38,05	32,71	100	7 000	7 000	7 000	7 000
Iné nedaň. príjmy	306 075,61	273 815,85	107 300	228 654	136 250	121 250	121 250

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 2020 a ďalšie roky rozpočtujeme vo výške 120 000 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 2021 až 2022 rozpočtované na tej istej úrovni ako v roku 2020.

Príjmy z prenajatých pozemkov (kat. 212) predpokladáme vo výške 1 484 971 EUR, z toho za prenájom pozemkov fyzickým a právnickým osobám vo výške 302 000 EUR a z nájomov za Letný jarmok a Ondrejský jarmok roku 2020 – 60 000 EUR. Príjmy z nájmu od LESOV MESTA BREZNO pre rok 2020 rozpočtujeme vo výške 800 000 EUR.

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 96 000 EUR a príjmy z prenájmu nebytových priestorov vo výške 124 000 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 6 457 EUR.

Príjmy z prenájmu bytov a nebytových priestorov pre roky 2021 a 2022 navrhujeme na úrovni roku 2020.

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 122 677 EUR z toho:

- za overovanie listín, rybárske lístky a pod.	20 000 EUR
- Matrika	5 000 EUR
- Spoločný obecný úrad	90 677 EUR
- za správne poplatky živ. Prostredie a stavebný poriadok	7 000 EUR

Tieto poplatky sa znížili oproti minulým rokom, nakoľko v zmysle platnej legislatívy poplatok za uloženie odpadov na území mesta Brezna už od 01.01.2019 poukazuje mestu Environmentálny fond (nie Sekológ) a tento príjem je rozpočtovaný na položke 312.

Rozpočtované príjmy vo výške 10 900 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 obvykle nerozpočtujú.

- mestská knižnica	400 EUR
- oblasť školstva – záškoláctvo	500 EUR
- mestská polícia	3 000 EUR
- stavebný úrad	7 000 EUR

Ďalšia časť administratívnych príjmov je rozpočtovaná za poskytované služby (kat. 223) t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v útulku „NÁDEJ“, za poskytovanie sociálnych služieb – zdravotných pomôcok, za služby v mestskej knižnici, 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 2020 plánujeme tieto príjmy dosiahnuť vo výške 251 950 EUR z toho :

- za vodu v Rohoznej, ČOV Pálenica	10 000 EUR
- za vodné a stočné v Podkoreňovej	22 000 EUR
- mestská knižnica	900 EUR
- kuratela	800 EUR
- za opatrovateľskú službu v Brezne	105 000 EUR
- za služby v útulku „NÁDEJ“	6 000 EUR
- za služby starostlivosti pre dieťa a rodinu	300 EUR
- súpisné čísla a ostatné	60 EUR
- za predaj prebytočného majetku – šrot	500 EUR
- provízia za stravné lístky	9 000 EUR
- podnikateľská činnosť TIK	16 000 EUR
- podnikateľská činnosť MY HOREHRONIE	19 500 EUR
- réžia zo stravovania – príjem mesta	61 890 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 105 696 EUR
- z réžie v školskom stravovaní – poplatky a platby za nepriemyselného a náhodného predaja služieb v predpokladanej výške 113 736 EUR
- za stravné (na potraviny) – v predpokladanej výške 137 998 EUR

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia (kat. 229) je rozpočtovaný vo výške 6 000 EUR.

Príjmy z administratívnych a iných poplatkov pre roky 2021 a 2022 navrhujeme na úrovni roku 2019.

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

V návrhu rozpočtu pre roky 2020 – 2022 uvažuje mesto s príjmami z úrokov (kat. 242) vo výške 7 000 EUR a to vzhľadom na prehodnotenie bankových poplatkov a úrokov Prima bankou Slovensko v roku 2019 pre mesto ako stabilného partnera.

d) Iné nedaňové príjmy

V tejto kategórii (292) sú rozpočtované predpokladané príjmy z dobropisov (za elektrickú energiu, za teplo, za plyn – vyúčtovanie v roku 2020 za rok 2019) vo výške 45 000 EUR; z výťažkov z lotérií a iných podobných hier 89 950 EUR.

1/3 Bežné granty a transfery

Bežné transfery a granty zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy v návrhu rozpočtu mesta v roku 2020 sú rozpočtované vo výške 3 934 909 EUR. Ostatné bežné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2020 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 2020 sa uvažuje v návrhu rozpočtu s kapitálovými príjmami vo výške 4 674 739 EUR.

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Príjem z predaja majetku	266 009,73	596 489,25	271 500	530 000	1 725 476	210 000	210 000
Tuzemské kapitál. granty a transfery	279 000,00	958 743,59	3 058 392	823 521	3 204 465	0	0

2/1 Príjem z predaja majetku

Príjem z predaja pozemkov navrhujeme vo výške 500 274 EUR – vysporiadanie pozemkov pod bytovými domami, príslušené pozemky k rodinným domom a nevysporiadané pozemky pod stavbami, pozemky vyhlásené za prebytočný majetok.

Pre rok 2020 navrhujeme v rozpočte príjmy z predaja kapitálových aktív vo výške 1 225 202 EUR a to z predaja budovy BARMO 500 000 EUR); predaj budovy na Školskej ulici (EBG) vo výške 505 202 EUR; z predaja budov na ul. M. Benku (220 000 EUR).

2/2 Kapitálové granty a transfery

V návrhu rozpočtu na roky 2020 až 2022 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 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
BV	12 028 711,13	14 070 411,82	13 929 139	15 345 491	15 542 278	14 757 117	14 681 259
KV	1 817 130,34	3 128 114,79	5 828 128	4 838 176	6 057 473	834 337	217 336

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 2020 - 2022 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 2020.

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 2020 - 2022 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 961 684 EUR, pričom v návrhu rozpočtu je premietnuté zvýšenie tarifných plátov zamestnancov vo výške 10 % od 1. 1. 2020. Poistné a príspevok do poisťovni je rozpočtovaný vo výške 422 677 EUR.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 695 800 EUR , z toho :

- cestovné náhrady tuzemské a zahraničné	7 600 EUR
- energie (teplo, elektrika, plyn)	32 000 EUR
- vodné a stočné	3 600 EUR
- poštové služby	37 400 EUR
- telekomunikačné služby	6 000 EUR
- komunikačná infraštruktúra	13 100 EUR
- interiérové vybavenie	8 280 EUR
- výpočtová technika – nové počítače, tlačiarne ...	10 750 EUR
- telekomunikačná technika (nákup novej v prípade porúch)	550 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje (napr. hasiace prístroje,..)	1 500 EUR
- všeobecný materiál (kanc. potreby, čistiace prostr., orientačné čísla, kvety...)	36 000 EUR
- noviny, časopisy, učebné pomôcky, odborná literatúra	12 397 EUR
- pracovné odevy (upratovačky)	5 000 EUR
- softvér	23 500 EUR
- reprezentačné (vrátane catteringu)	34 500 EUR
- výdavky na dopravné celkom	18 450 EUR
z toho : pohonné hmoty	9 000 EUR
servis a údržba mot. vozidiel	5 000 EUR
prepravné	3 750 EUR
karty a známky, poplatky	600 EUR
pracovné odevy pre vodičov	100 EUR
- opravy a údržba celkom	25 800EUR
z toho : interiérového vybavenia	500 EUR
výpočtovej a telekomunikačnej techniky	3 500 EUR
strojov, prístrojov, budov a zariadení	4 000 EUR
softvéru (firma CORA GEO, APIS, SOMI, EPI)	52 000 EUR
- nájomné	450 EUR
- výdavky na služby celkom	384 723 EUR
z toho : školenia, kurzy, semináre	20 000 EUR
konkurzy, súťaže (Dni mesta, oslavy usporiadané mestom ...)	12 500 EUR
propagácia, reklama, inzercia	3 000 EUR
všeobecné služby (TV Hronka, noviny Brežňan, revízie a opravy, renovácia tonerov, pások, cartridgov, ...)	54 200 EUR
špeciálne služby (audítor, znalci, exekútori,...)	38 800 EUR
náhrady	20 000 EUR
cestovné náhrady	500 EUR
stravovanie zamestnancov MsÚ	87 470 EUR
prídely do sociálneho fondu	15 483 EUR
odmeny poslancom a príspevky	70 000 EUR
odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	60 500 EUR
služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	2 000 EUR

- výdavky na transfery jednotlivcom a nezisk. Právnickým osobám	24 437 EUR
z toho : na odstupné	18 522 EUR
na odchodné	5 915 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 39 584 EUR a to na úrovni predpokladaných príjmov a z prostriedkov mesta vo výške 9 708 EUR – odvody do poisťných fondov vo výške 2 613 EUR a na tovary a služby t.j. materiál (tlačivá), stravné zamestnancov, sociálny fond vo výške 5 185 EUR, odstupní vo výške 1 910 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 2020 navrhované na úrovni 713 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú rozpočtované vo výške 500 EUR, odvody z odmien vo výške 205 EUR, prídel do sociálneho fondu vo výške 8 EUR.

FK : 0310 – Policajné služby

Mzdy, platy a OOV mestských policajtov sú rozpočtované vo výške 355 289 EUR a k tomu poisťné a príspevok do poisťovní vo výške 150 130 EUR. Tovary a služby sú rozpočtované vo výške 83 155 EUR, z toho tuzemské cestovné náhrady vo výške 100 EUR; energie, voda a komunikácie vo výške 9 050 EUR, materiál vo výške 6 550 EUR, dopravné vo výške 5 600 EUR, rutinná a štandardná údržba vo výške 31 300 EUR, služby vo výške 30 355 EUR (stravovanie = 19 656 EUR a sociálny fond = 5 499 EUR a všeobecné služby = 5 000 EUR, náhrady=200 EUR). Odstupné je rozpočtované vo výške 1 328 EUR.

FK : 0320 – Ochrana pred požiarimi

Bežné výdavky na dobrovoľný mestský požiarny zbor so navrhované vo výške 12 712 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 11 688 EUR, z toho energie vo výške 2 550 EUR, materiálové vybavenie vo výške 2 700 EUR, dopravné (vrátane prípravy požiarnej techniky na STK, poplatky STK) vo výške 2 300 EUR, ostatné vo výške 4 138 EUR.

FK : 0412 – Všeobecná pracovná oblasť

Bežné výdavky sú rozpočtované na zabezpečenie činnosti aktivačných prác na rok 2020, pričom z vlastných zdrojov je rozpočtovaných 19 404 EUR a na obdobie január až február

2020 v súlade s uzatvorenou zmluvou s ÚPSVRaR v Brezne – prostriedky EÚ a ŠR vo výške 2 743 EUR..

FK : 0451 – Cestná doprava

Najvyššie rozpočtovanou položkou je oprava a údržba miestnych komunikácií – 3. splátka v roku 2020 vo výške 728 296 EUR a úhrada 3/3 novej faktúry (oprava a údržba miestnej komunikácie Podkoreňová) vo výške 111 424 EUR.

Na opravu a údržbu cesty na ul. Nálepková je rozpočtovaný vo výške 200 000 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 634 918 EUR.

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 1 048 EUR pre rok 2020.

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 2020 (TIK – hlavná činnosť) rozpočtovaná vo výške 27 656 EUR. Mzdy, platy a OOV sú rozpočtované vo výške 22 112 EUR; odvody do poisťovních fondov vo výške 2 789 EUR a tovary a služby vo výške 2 555 EUR .

Od 1.1.2019 sa rozpočtuje aj podnikateľská činnosť, ktorá je rozpočtovaná vo výške 22 236 EUR .

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Nakladanie s odpadmi predstavuje zber, manipuláciu, triedenie, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Pre rok 2020 sa navrhuje v rozpočte čiastka 80 000 EUR vykrytých mestom a 120 000 EUR vykrytých príjmami z Environmentálneho fondu (podľa predpokladaných príjmov) na poplatok za uloženie odpadu – Sekológ s.r.o. a to v nadväznosti na očakávanú skutočnosť roku 2019.

Bežný príspevok Technickým službám za zber, prepravu a zhodnocovanie odpadov navrhujeme v rozpočte pre rok 2018 vo výške 337 505 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 31 055 EUR.

Poistné kanalizácie Vrchdolinka vo výške 2 110 EUR.

Mesto ďalej poskytuje príspevok Technickým službám na činnosti súvisiace s prevádzkou ČOV Pálenica vo výške 5 300 EUR.

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 13 259 EUR a to vo výške rozpočtovaných príjmov. Keďže finančné prostriedky ŠR nepostačujú na vykrytie výdavkov, mesto dotuje túto činnosť z vlastných prostriedkov vo výške 12 622 EUR.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Výdavky spojené so správou majetku - nebytových priestorov, sú v návrhu rozpočtované vo výške 185 770 EUR, z toho : – energie, vodné a stočné vo výške 85 000 EUR (zmluvy)

- materiál 800 EUR,
- poistenie majetku vo výške 42 700 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 29 700 EUR z toho :

oprava a údržba majetku	16 000 EUR,
znalecké posudky	2 500 EUR,
poplatky	200 EUR,
všeobecné a špeciálne služby (revízie...)	7 500 EUR,
predpokladané vrátenie príjmov (z vyúčtovania)	3 500 EUR,

Výdavky spojené s organizovaním Ondrejského a letného jarmoku v roku 2020 sú rozpočtované vo výške 5 500 EUR (príjmy sú rozpočtované vo výške 60 000 EUR).

Bežné výdavky investičného odboru súvisiace s investičnou výstavbou, avšak nezaraďované do kapitálových výdavkov sú navrhované vo výške 40 000 EUR.

Bežné výdavky súvisiace s realizovaním projektu : Margitín park sú rozpočtované vo výške 960 EUR; s realizovaním projektu: Regenerácia vnútroblokov sídlisk mesta Brezno vo výške 960 EUR.

Príspevok Technickým službám na udržiavanie parkov, sadov, detských ihrísk, prevádzku verejného WC a cintoríny je rozpočtovaný vo výške 235 503 EUR.

Dotácia pre n.o. Brezno pre občanov je rozpočtovaná vo výške 5 000 EUR.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Rohoznej a Hlavine sú rozpočtované vo výške 8 803 EUR, z toho :

- mzdy a odvody zamestnanca, sociálny fond vo výške 3 161 EUR
- sociálny fond 40 EUR
- energie vo výške 300 EUR
- oprava a údržba vo výške 1 000 EUR
- za služby prevádzkovateľa, posudky, rozbor vody 3 000 EUR
- znalecké posudky, štúdie a expertízy 500 EUR
- odstupné vo výške 302 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia vo výške 500 EUR

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Podkoreňovej sú rozpočtované vo výške 10 500 EUR, z toho :

- energie, vodné a stočné vo výške 2 100 EUR
- materiál 500 EUR
- oprava a údržba vo výške 500 EUR
- rozbor vody, prevádzkovateľ, posudky vo výške 1 200 EUR
- predpokladané vratky z vyúčtovania za rok 2016 vo výške 700 EUR
- za služby prevádzkovateľa, posudky, rozbor vody 5 500 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 151 958 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 70 200 EUR, z toho :

- energie, voda, komunikácie vo výške 36 200 EUR
- softvér pre výkon evidencie a zúčtovania vo výške 700 EUR
- všeobecný materiál vo výške 300 EUR
- oprava a údržba bytového fondu vo výške 8 000 EUR
- predpokladané vratky z príjmov z minulých rokov (2017) vo výške 18 000 EUR
- ostatné služby t.j. revízie, znalecké posudky, poplatky, kolkové známky vo výške 7 000 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.

Na výdavky súvisiacimi so športovými podujatiami organizovaných mestom rozpočtujeme čiastku vo výške 3 500 EUR.

Prevádzkovanie športových zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2019 vo výške 410 334 EUR

Mestským športovým klubom mesto navrhuje v rozpočte finančné dotácie v úhrne 150 000 EUR.

FK : 0820 – Kultúrne služby

Neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – kultúrnym telesám navrhujeme poskytnutie dotácie pre rok 2020 vo výške 50 420 EUR.

Dotáciu v zmysle VZN mesta o podmienkach poskytovania nenávratného finančného príspevku mesta na podporu udržania a obnovy pamiatkovej zóny mesta Brezno navrhujeme čiastku 15 000 EUR.

Na obstaranie reprezentačného pracovného odevu pre pre zamestnancov prvého kontaktu rozpočtujeme vo výške 4850 EUR.

Bežné výdavky pre ZPOZ navrhujeme vo výške 9 593 EUR, z toho :

- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 4 000 EUR,
- odmeny a príspevky (sobášiaci ...) vo výške 1 600 EUR
- odvody do poisťovních fondov vo výške 2 293 EUR
- materiálové vybavenie vo výške 900 EUR
- reprezentačné vo výške 300 EUR
- členský príspevok vo výške 500 EUR

Poistné Synagógy, poisťovní Digitalizácia kina je rozpočtované vo výške 792 EUR

Výdavky pre činnosť mestskej knižnice sú navrhované vo výške 94 773 EUR, z toho :

- mzdy, platy a OOV vo výške 46 449 EUR
- odvody do poisťovních fondov vo výške 22 603 EUR
- prídel do sociálneho fondu vo výške 828 EUR
- stravovanie zamestnancov vo výške 2 949 EUR
- energie, vodné a stočné, telekomunikačné služby vo výške 4 000 EUR
- materiálové vybavenie vrátane rozšírenia knižničného fondu vo výške 5 800 EUR
- oprava a údržba budovy mestskej knižnice vo výške 6 900 EUR
- konkurzy, súťaže, všeobecné služby vo výške 4 049 EUR
- na odstupné 1 744 EUR

Prevádzkovanie kultúrnych zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2019 vo výške 212 276 EUR

Dni mesta Brezna 2020, Breznianske kultúrne leto 2020, Míľa pre mamu 2020, Bomburove slávnosti, Dničeskej kultúry a ostatné kultúrno spoločenské akcie mesta sú rozpočtované vo výške 31 500 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky - príspevok Technickým službám na činnosť mestského rozhlasu a tieto navrhujeme vo výške 806 EUR.

Bežné výdavky pre MY Horehronie – hlavná činnosť vo výške 46 501 EUR, z toho mzdy, OOV vo výške 35 807 EUR, odvody do poisťovních fondov vo výške 9 380 EUR a tovary a služby vo výške 1 314 EUR.

Podnikateľská činnosť MY HOREHRONIE je rozpočtovaná vo výške 13 264 EUR, z toho mzdy vo výške 4 758 EUR, odvody vo výške 7 231 EUR, tovary a služby vo výške 1 275 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 3 327 046 EUR.

Transfer na výdavky pre originálne kompetencie sú navrhované vo výške 3 057 288 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 2020 je rozpočtovaná vo výške 140 139 EUR – bude rozpustená v priebehu roka 2019.

Dotácia pre súkromnú materskú školu EBG je rozpočtovaná vo výške 41 040 EUR.

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 Lieky 24 s.r.o. – dotácia navrhovaná vo výške 26 500 EUR.

FK : 1020 – Staroba

Výdavky na činnosť a prevádzku denného centra „Prameň“ sú v rozpočte pre rok 2020 navrhované vo výške 93 546 EUR, z toho :

- mzdy a OOV vo výške 11 511 EUR
- odvody do poisťovních fondov vo výške 5 854 EUR
- stravovanie zamestnanca a odvod o sociálneho fondu vo výške 1 197 EUR
- poukážky pre seniorov vo výške 60 100 EUR,
- energie, voda a telekomunikačné služby vo výške 8 400 EUR
- materiál vo výške 1 300 EUR
- oprava a údržba denného centra vo výške 3 000 EUR
- konkurzy a súťaže vo výške 1 200 EUR
- konkurzy a súťaže vo výške 500 EUR
- na odstupné 1 684 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 opatrovateľiek v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na mzdy a odvody – 542 972 EUR. Výdavky na tovary a služby sú navrhované v rozpočte vo výške 95 504 EUR. z toho:

- stravovanie zamestnancov vo výške 78 624 EUR,
- prídely do sociálneho fondu vo 6 380 EUR,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 4 800 EUR,
- doprava vo výške 3 000 EUR
- materiálové vybavenie vo výške 2 500 EUR
- telekomunikačné služby vo výške 200 EUR
- na odstupné 1 684 EUR
- dotácia pre subjekty poskytujúce sociálne služby je rozpočtovaná vo výške 2 500 EUR

V roku 2020 v rámci projektu : Podpora opatrovateľskej služby v meste Brezno bude opatrovateľská činnosť financovaná aj v rámci uvedeného projektu, pričom však mesto rozpočtuje výdavky aj z vlastných zdrojov, nakoľko tento projekt je realizovaný refundáciou a v priebehu roka je potrebné zabezpečiť FP (hlavne posledné dva mesiace roka) na preklopenie refundácie. Celkovo výdavky na tento projekt predstavujú čiastku 322 951 EUR, pričom z vlastných zdrojov vrátane spolufinancovania sú rozpočtované vo výške 114 473 EUR a 208 478 EUR predstavuje dotáciu z IA MPSVaR SR (uvedená čiastka je rozpočtovaná aj v príjmoch).

Výdavky – príspevok, na stravovanie seniorov (mimo školských zariadení) sú rozpočtované vo výške 3 000 EUR.

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

V roku 2020 sa predpokladá ukončenie investičnej akcie Dom seniorov a denný stacionár a na vybavenie zariadenia (interiérové) rozpočtujeme čiastku 150 000 EUR. V prípade, že Dom seniorov bude vykonávať činnosť ako príspevková organizácia mesta, navrhujeme príspevok pre rok 2020 vo výške 34 167 EUR.

FK : 1040 – Rodina a deti

Prepravné detí vo výške 300 EUR.

Príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 35 000 EUR.

Príspevok na osamostatnenie sa mladého dospelého (kuratela) rozpočtujeme výdavok vo výške 2 000 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 138 108 EUR z toho :

- mzdy a odvody do poisťovních fondov – 105 417 EUR
- energie (elektrická energia) – 19 000 EUR
- vodné a stočné – 2 500 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby – 500 EUR
- všeobecný materiál , interiérové vybavenie, a špeciálne stroje ... – 1 200 EUR
- oprava a údržba budovy (maľovanie ...) – 3 000 EUR
- revízie, dezinfekcia – 1 000 EUR
- stravovanie zamestnancov – 3 931 EUR
- prídely do sociálneho fondu – 1 760 EUR

Na činnosť a prevádzku komunitného centra „Plamienok“ sú rozpočtované celkové výdavky vo výške 21 458 EUR, z toho :

- mzdy a odvody do poisťovních fondov, odvody do sociálneho fondu vo výške 19 447 EUR,
- stravovanie zamestnancov – 983 EUR
- prídely do sociálneho fondu vo výške 228 EUR
- konkurzy a súťaže vo výške 300 EUR
- propagácia, reklama, inzercia – 400 EUR
- všeobecné služby – 100 EUR

1/2 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

Vzhľadom k tomu, že RO vykonávajú 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 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
610	1 631 752,70	1 784 089,14	1 960 832	1 977 000	2 431 191	2 414 590	2 358 324
620	683 795,05	730 811,68	883 109	795 000	927 357	926 817	1 057 744
630	1 784 813,19	2 594 782,56	2 529 206	2 625 754	2 991 902	1 869 500	1 715 355

640	2 361 199,21	2 957 185,84	2 448 237	3 031 895	2 686 411	2 686 411	2 690 037
650	87 897,83	79 566,70	96 330	81 050	80 546	80 546	80 546

Návrh roku 2020 :

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	2 241 191 EUR
z toho : - tarifný plat, základný plat	1 980 103 EUR
- príplatky	375 779 EUR
- pracovná pohotovosť	360 EUR
- odmeny	74 949 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 1.1.2020. V rozpočte nie je zohľadnená platná kolektívna zmluva – 13 plat zamestnanca.

b) poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní	927 357 EUR
Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.	

c) tovary a ďalšie služby	2 991 902 EUR
----------------------------------	----------------------

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
631- Cestovné náhrady	3 178,57	5 070,46	21 838	9 770	8 250	8 250	8 250
632- Energie	187 169,58	260 225,39	260 840	250 000	275 975	275 975	275 975
633- Materiál	177 023,11	106 308,08	133 706	130 000	408 592	192 002	162 792
634- Dopravné	35 167,10	45 882,53	34 400	50 000	37 150	37 150	37 150
635- Údržba	220 104,28	981 282,50	1 066 944	1 180 524	1 171 420	291 700	161 700
636- Nájomné	7 684,03	13 014,01	5 460	5 460	6 110	6 110	6 110
637- Služby	1 154 486,52	1 182 999,59	1 006 018	1 000 000	1 084 405	1 058 313	1 063 378

d) bežné transfery	9 111 282 EUR
---------------------------	----------------------

- transfery v rámci sektora verejnej správy – príspevky PO	2 022 767 EUR
--	---------------

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
TS Brezno	1 907 559,57	2 405 929,58	1 850 000	2 400 000	1 988 600	1 988 600	1 988 600
Dom seniorov					34 167	34 167	34 167

- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	568 644 EUR
---	-------------

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Športové kluby	81 110,73	147 711,62	125 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Kultúrne telesá	40 418,00	43 862,28	45 000	43 000	50 420	50 420	50 420
Členské príspevky	37 508,40	39 321,52	40 625	41 330	40 700	40 700	40 700

Náhrady		150,00					
Na nemocenské dávky	17 589,09	16 768,98		21 195			
Na odchodné a odstupné	7 830,50	13 410,44	3 626	60 000	41 845	41 845	45 471
Dotácie primátor	9 500,00	12 177,09	12 000	8 000	12 000	12 000	12 000
Poskytnutie pre mladé talenty	3 000,00	3 000,00	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Dotácia na pamiatkovú zónu				11 260	15 000	15 000	15 000
Príspevok pri narodení dieťaťa	2 1200,00	28 000,00	25 000	25 000	35 000	35 000	35 000
Dotácia pre subjekty poskyt. OSL			2 500	1 000	3 000	3 000	3 000
Na DHN	60 512,52	68 241,14	500	53 360	500	500	500
Kuratela		273,18	1 000	400	2 000	2 000	2 000
Dotácia-sociálny taxík	20 808,00	20 808,00	24 000	24 000	26 500	26 500	26 500
Súkromná MŠ EBG	62 430,00	59 040,00	71 250	71 250	41 040	41 040	41 040
Školstvo nerozdelené			141 936		140 139	140 139	140 139
Brezno pre občanov n.o.		1 416,63	6 000	4 500	5 000	5 000	5 000
Príspevok NsP	18 189,84	18 500,00		16 000			
Príspevok na stravovanie dôchodcov	656,85	1 611,06	1 800	1 600	2 500	2 500	2 500

Vysvetlivky : NO – nezisková organizácia
DHN – dávky v hmotnej núdzi
OSL – opatrovateľská služba

Dotácie športovým klubom a kultúrnym telesám sú rozpočtované vo výške 150 000 EUR a to vzhľadom na upravené VZN, mesto poskytuje aj dotáciu na úhradu nákladov spojených s nájmom.

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 2020.

Pre rok 2020 mesto plánuje poskytnúť príspevok na štipendium v celkovej výške 3 000 EUR a príspevok pri narodení dieťaťa v celkovej výške 35 000 EUR.

V roku 202 rozpočtujeme aj dotáciu na opravy budov nachádzajúcich sa v pamiatkovej zóne mesta Brezna a to vo výške 15 000 EUR.

- transfery nefinančným subjektom

95 000 EUR

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
SAD Zvolen – úhrada straty vo ver. záujme	72 885,71	76 964,32	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000

- transfery rozpočtovým organizáciám

6 424 871 EUR

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
ZŠ s MŠ Pionierska 2	2 087 086,43	2 293 643,39	2 400 348	2 638 551	2 533 961	2 693 129	2 693 129
ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4	1 720 133,50	1 876 038,02	1 907 488	2 268 806	2 004 341	2 130 532	2 130 532
ZŠ s MŠ MPČL 35	1 102 306,02	1 178 983,69	1 064 117	1 276 006	1 189 997	1 259 020	1 259 020
Základná umelecká škola	438 092,71	453 878,23	501 482	505 486	543 064	543 064	543 064
Centrum voľného času	131 634,49	121 432,57	137 990	145 943	153 508	153 508	153 508

Transfery rozpočtovým organizáciám sa rozpočtujú pre rok 2020 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 2020. Návrh rozpočtu preneseného výkonu štátnej správy v školstve navrhujeme na úrovni 3 327 046 EUR, pričom k úprave mesto pristúpi po rozpise záväzných ukazovateľov pre rok 2020.

Transfer na stravovanie dôchodcov v zariadeniach školského stravovania je na úrovni roku 2019 t. j. 12 000 EUR.

2. Kapitálové výdavky

V programovom rozpočte na rok 2020 sa uvažuje s realizáciou celkovo 22 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), v návrhu rozpočtu na rok 2020 mesto na základe dohody rozpočtuje čiastku 80 000 EUR.

2/ Upgrade softvéru MsÚ

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

3/ Komplexná rekonštrukcia MŠ Dr. Clementisa č. 3

Realizácia rekonštrukcie objektu prebieha od septembra 2019, jej účelom je technické zhodnotenie budovy a zníženie energetickej náročnosti výmenou vonkajších výplní otvorov, zateplením obvodových a strešných konštrukcií. Predmetom riešenia je aj rekonštrukcia vnútorných priestorov 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. Do konca roka budú ukončené práce na hrubej stavbe a ukončenie celého diela je z dôvodu navýšenia rozsahu prác a tiež kvôli poveternostným podmienkam posunuté na marec 2020.

4/ Komplexná rekonštrukcia MŠ na ul. Nálepškova

Realizácia rekonštrukcie objektu prebieha od septembra 2019, jej účelom je technické zhodnotenie budovy a zníženie energetickej náročnosti výmenou vonkajších výplní otvorov, zateplením obvodových a strešných konštrukcií. Predmetom riešenia je aj rekonštrukcia vnútorných priestorov 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. Do konca roka budú ukončené práce na hrubej stavbe a ukončenie celého diela je z dôvodu navýšenia rozsahu prác a tiež kvôli poveternostným podmienkam posunuté na marec 2020.

5/ Dom seniorov a denný stacionár

Zariadenie sociálnych služieb je zrealizované prestavbou pôvodnej trojpodlažnej stavby súpisné číslo 1090/25, na parcele C KN č. 3223, vedenej ako stredisko osobnej hygieny a prístavbou nového dvojpodlažného objektu. Spoločne tak tvoria jeden funkčný a estetický celok pre funkciu „Zariadenie pre seniorov a denný stacionár“. Vybudovaním tohto zariadenia sociálnych služieb vznikne 40 miest pre klientov, ktorým bude služba poskytovaná. Realizácia stavby prebieha od novembra 2018, stavebné práce budú ukončené v decembri 2019, prevádzkové zariadenie a vybavenie bude obstarané v roku 2020. V roku 2020 mesto plánuje spustiť registráciu a prevádzku Zariadenia pre seniorov a denný stacionár.

6/ Regenerácia vnútroblokov sídlisk mesta Brezna

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 „plochy zelene – oddychovej zóny“ s vyšším štandardom vybavenosti. V rámci úprav terénu sa dopĺňajú pešie chodníky, komunitné záhrady, fontána, picie fontánky, prvky mestského mobiliáru, drobnej architektúry. V súčasnosti prebieha administratívna príprava – podpisy a zverejňovanie zmlúv s dodávateľom, príprava zameraní a podkladov pre vlastnú realizáciu, ku ktorej dôjde v nasledovnej stavebnej sezóne od marca 2020.

7/ Regenerácia vnútroblokov sídlisk mesta Brezna – Margitin park

Projekt regenerácie vnútrobloku s názvom Margitin park 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 „plochy zelene – oddychovej zóny“ s vyšším štandardom vybavenosti. V rámci úprav terénu sa dopĺňajú pešie chodníky, fontána, picia fontánka, prvky mestského mobiliáru - drobnej architektúry.

8/ 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.

9/ 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.

10/ Zlepšenie kompetencií žiakov v ZŠ s MŠ MPČL

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.

11/ 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 dochádza k odstráneniu deliacich priečok a otvoreniu celého priestoru. V súčasnosti sa rekonštruujú sociálne zariadenia, ktoré budú slúžiť pre návštevníkov Múzea komunizmu a dochádza k vystužovaniu budovy oceľovými prvkami, nakoľko pri monitorovaní realizácie prác bolo statikom odporúčané degradované steny spevniť. Do konca roka 2019 bude zrealizovaných približne 40% diela a ukončenie sa predpokladá v apríli 2020.

12/ Kamerový systém

II. etapa kamerového systému sa na niekoľkonásobné dožiadanie obyvateľov Zadných Halán prepracúva – rozširuje o ďalšie tri kamery. Na III. etapu bola Ministerstvom vnútra pridelená dotácia mestu v sume 9 000 €, mesto Brezno chystá podklady k obstarávaniu tejto etapy. Realizácia III. etapy prebehne v roku 2020.

13/ Rekonštrukcia priestorov pre MsP na M. R. Štefánika 2

Mesto Brezno pripravuje dokumentáciu obnovy/stavebných úprav troch miestností v podchode na M. R. Štefánika 2. V súčasnosti je stavebná časť ukončená a postúpená jednotlivým profesiám na dopracovanie (vzduchotechnika, električka, požiarne projekt, rozpočet). Následne dôjde k povolovacím procesom a vlastnej realizácii v roku 2020.

14/ Cyklotrasa Brezno - Valaská

Mesto obstaralo zhotoviteľa stavby Cyklotrasa Brezno – Valaská; po ukončení posudzovacieho procesu riadiaceho orgánu momentálne prebieha administratívna príprava – podpisy a zverejňovanie zmlúv s dodávateľom, príprava zameraní a podkladov pre vlastnú realizáciu, ku ktorej dôjde v nasledovnej stavebnej sezóne od marca 2020.

15/ Vodozádržné opatrenia v intraviláne mesta Brezno

Ide o vybudovanie malých suchých poldrov v areáli parku okolo Domu kultúry, kde bude zvedená zrážková voda zo strechy. V súčasnosti sa pripravuje VO k predmetnej akcii. Realizácia je naplánovaná na rok 2020.

16/ Obstaranie budovy pre TS (Belamo)

Budova je obstaraná a je v majetku mesta. V súčasnosti prebieha dokončovanie projektovej dokumentácie rekonštrukcie administratívnej budovy v nadväznosti na presťahovanie Technických služieb Brezno do týchto priestorov. Realizácia rekonštrukcie plánovaná v roku 2020/2021. V roku 2020 bude zaplatená splátka = tretina obstarávacej ceny.

17/ Vyhliadková veža

Výstavba diela začatá 03.09.2019, protokolárne odovzdanie diela tri mesiace od účinnosti zmluvy . Od protokolárneho prevzatia do 14 dni bude vystavená faktúra rozdelená na dve rovnomerné splátky. 1. splátka v roku 2020 a 2. druhá splátka v roku 2021

18/ Rekonštrukcia plavárne (okná) – projekt

Bola podaná žiadosť o poskytnutie príspevku na modernizáciu, rekonštrukciu a budovanie športovej infraštruktúry adresovaná Slovenskému olympijskému športovému výboru so sídlom v Bratislave. Účelom podpory je rekonštrukcia okien na Plavárni Mazorníkovo - Brezno, spolufinancovanie projektu.

19/ Obnova mestskej veže

Dielo Obnova mestskej veže zahŕňa obnovu fasády, strechy, okenných otvorov, vnútorných priestorov (vrátane inžinierskych sietí) všetko podľa pokynov a Rozhodnutia krajského pamiatkového úradu, nakoľko ide o obnovu národnej kultúrnej pamiatky. V súčasnosti je projektová dokumentácia sfinalizovaná, dorába sa rozpočet diela, následne dôjde k povoľovacím procesom a obstaraniu zhotoviteľa. Realizácia je naplánovaná na rok 2020.

20/ Atletická dráha

Výstavba bola realizovaná v r. 2019, odovzdaná preberacím protokolom. Podľa dohodnutého splátkového kalendára bola 1. splátka zaplatená 30.10.2019 a druhá je splatná 30.10.2020.

21/ Obstaranie osobného motorového vozidla

Mesto plánuje v roku 2020 obstarat' osobné motorové vozidlo pre opatrovateľskú službu v meste Brezno v hodnote cca 13 000 EUR. Motorové vozidlo, ktoré sa v súčasnosti používa bolo obstarané ešte v roku 2007.

22/ Obstaranie pozemkov

V roku 2020 mesto splatí 2. splátku za pozemky obstarané v roku 2019 od ŽP Podbrezová – Brezinky vo výške 255 201,27 EUR a rozpočtujú sa ďalšie FP na obstaranie pozemkov – vysporiadanie v rámci investičných akcií v hodnote 27 000 EUR.

III. Rozbor návrhu finančných operácií

1. Príjmové finančné operácie

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	243 183,19	125 036,45	1 522 022	2 826 901	0	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné fin. výpomoci	0,00	689 750,00	870 500	700 000	170 500	0	0

Príjmové finančné operácie budú doplnené po schválení Záverečného účtu za rok 2019 a to v rámci zmeny rozpočtu a schválenia výsledku hospodárenia za rok 2019.

2. Výdavkové finančné operácie

	S 2017	S 2018	SR 2019	OS 2019	SR 2020	R 2021	R 2022
Poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín	450 874,82	362 479,46	347 565	347 565	340 500	340 500	340 500

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 ŠFRB 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.	6 344 EUR
- splátka ŠFRB (Nálepškova)	16 524 EUR
- splátka ŠFRB (23 b. j. MPČL 2)	11 016 EUR
- splátka ŠFRB (24 b. j., ŠLN)	20 400 EUR
- splátka ŠFRB (Dom seniorov a denný stacionár)	26 544 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.