

Návrh rozpočtu mesta Brezno na roky 2025 – 2027

Vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa :	25. 11. 2024
Zverejnený na elektronickej úradnej tabuli dňa :	25. 11. 2024
Zverejnený na webovom sídle mesta dňa :	25. 11. 2024
Vyjadrenie obyvateľov k návrhu rozpočtu je možné predkladať do :	05. 12. 2024
Zvesený z úradnej tabule mesta dňa :	10. 12. 2024

I. Východiská návrhu rozpočtu

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu Mesta Brezno na roky 2025 – 2027 vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31. 12. 2023, monitoringu vývoja rozpočtu k 30. 09. 2024 a očakávaného plnenia k 31. 12. 2024. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2025 až 2027.

V návrhu rozpočtu je zapracovaný rozpočet rozpočtových organizácií v prenesených kompetenciách podľa zberu údajov k 15.9.2024. K jeho úprave mesto pristúpi po rozpise rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov Ministerstvom školstva, výskumu, vývoja a mládeže 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 projekt : Opatrovateľská služba, útulok „Nádej“, Zariadenie pre seniorov a denný stacionár - v zmysle platnej zmluvy. 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 2025 –2027 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
- 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 jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2022

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 2025 je zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet na rok 2025 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2025 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý príjmovou finančnou operáciou – úverom ŠFRB a úverom Environmentálneho fondu a prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2026 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2026 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2026 je zostavený ako prebytkový. Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2027 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2027 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2027 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 2025 je záväzný a na roky 2026 a 2027 je informatívny.

Nedeliteľnou súčasťou návrhu rozpočtu na roky 2025 – 2027 sú Prílohy č. 1 – Návrh programového rozpočtu na roky 2025 – 2027; Príloha č. 2 – Návrh rozpočtu mesta Brezna na roky 2025 – 2027 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie; Príloha č. 3 – Návrh rozpočtu rozvojových programov mesta Brezna na roky 2025 – 2027.

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 2022	skutočné plnenie za rok 2022
S 2023	skutočné plnenie za rok 2023
SR 2024	schválený rozpočet na rok 2024
OS 2024	očakávaná skutočnosť za rok 2024
NR 2025	návrh rozpočtu na rok 2025
NR 2026	návrh rozpočtu na rok 2026
NR 2027	návrh rozpočtu na rok 2027

II. Rozbor návrhu príjmov

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
BP	20 014 224,73	22 611 166,25	20 335 295	24 274 121	23 396 363	23 367 555	23 335 482
KP	5 086 128,62	9 436 994,71	2 039 915	2 038 133	4 995 131	200 000	200 000

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 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Daňové	11 187 055,06	12 294 532,12	12 176 248	12 150 230	10 965 070	11 936 262	12 404 189
Nedaňové	2 921 337,58	2 122 818,47	2 991 274	3 696 138	4 571 820	3 571 820	3 071 820
Granty a transfery	5 905 832,09	8 193 815,66	5 167 773	8 427 753	7 859 473	7 859 473	7 859 473

1/1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Daň z príjmov a kap. majetku	9 023 177,48	9 558 510,66	9 620 362	9 450 000	8 051 400	9 022 592	4 949 519
Daň z majetku	1 437 754,10	1 656 115,99	1 565 000	1 600 000	1 655 000	1 655 000	1 655 000
Dane za tovary a služby	724 591,58	1 079 438,57	989 786	1 100 000	1 258 170	1 258 170	1 258 170
Sankcie uložené v daňovom konaní	1 531,90	466,90	1 100	230	500	500	500

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 2025 sú rozpočtované podielové dane v zmysle prognózy MF SR na rok 2025 (október 2025), pričom sú zohľadnené transfery na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva – materské školy (od 01.01.2025 prechod z originálnych kompetencií na prenesený výkon štátnej správy) a príspevok miest a obcí na konsolidáciu verejných zdrojov v roku 2025.

Pre roky 2026 a 2027 sa pri stanovení rozpočtu vychádza v zmysle prognózy MF SR na rok 2026 a 2027 (október 2025).

b) Daň z majetku je tvorená daňami z nehnuteľností a to : z pozemkov

zo stavieb
z bytov a nebytových priestorov

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Z pozemkov	192 510,89	307 965,68	170 000	285 000	285 000	285 000	285 000
Zo stavieb	1 130 575,88	1 158 875,55	1 150 000	1 180 000	1 180 000	1 180 000	1 180 000
Z bytov a nebytových priestorov	114 667,33	189 274,76	245 000	190 000	190 000	190 000	190 000

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2025 ako aj ďalšie roky vychádza zo skutočného plnenia v roku 2024. Daň z pozemkov roku 2025 oproti schválenému rozpočtu roku 2024 navyšujeme o 40 000 €, daň zo stavieb o 30 000 € a daň z bytov o 20 000 €.

Návrh rozpočtu daní z nehnuteľností pre ďalšie roky - 2026 a 2027 zostáva na úrovni roku 2025.

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

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Za psa	12 790,97	17 539,91	13 000	16 425	16 000	16 000	16 000
Za nevyh. hr. automaty	250,00	300,00	800	400	500	500	500
Za predajné automaty	637,50	607,50	637	1 175	1 137	1 137	1 137
Za užív. ver. priestranstva	116 768,92	226 407,70	228 533	220 000	228 533	228 533	228 533
Za komunál. odpad	576 423,19	813 943,46	730 316	840 000	990 000	990 000	990 000
Za ubytovanie	17 721,00	20 640,00	16 500	22 000	22 000	22 000	22 000

Daň za psa navrhujeme zvýšiť o 3 000 € a to na základe dosiahnutej skutočnosti roku 2024.

Daň za nevýherné hracie automaty zostáva v návrhu rozpočtu 2025 na úrovni roku 2024.

Daň za predajné automaty navrhujeme zvýšiť o 500 € a to na základe dosiahnutej skutočnosti roku 2024 ako aj tej skutočnosti, že v roku 2024 bola vykonaná fyzická kontrola predajných automatov v meste a boli dorubené neprihlásené predajné automaty.

Daň z ubytovania navrhujeme zvýšené o 5 500 € a to v zmysle skutočne dosiahnutých daňových príjmov v roku 2024.

Daň za užívanie verejného priestranstva navrhujeme v rozpočte na rok 2025 na úrovni roku 2024.

Poplatok za komunálne odpady navrhujeme vo výške 990 000 €, pričom na základe predpokladanej skutočnosti roku 2024 navyšujeme príjem za komunálny odpad o 120 000 € a na základe predloženého návrhu VZN o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady s účinnosťou od 01.01.2025 navrhujeme zvýšenie o 140 000 €.

Predpokladom dosiahnutia navrhovaného rozpočtu je vymożenie daňových nedoplatkov cez daňové exekučné konania, ktoré už prebiehajú alebo budú uplatnené.

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 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Z podnikania a vl.majetku	1 484 964,60	518 596,60	1 263 850	1 880 545	2 828 527	1 828 527	1 328 527
Admin. a iné popl.	1 240 048,61	1 453 944,77	1 666 874	1 645 223	1 694 143	1 694 143	1 694 143
Úroky	0,00	4 185,35	400	5 000	5 000	5 000	5 000
Iné nedaň. príjmy	196 324,37	146 091,75	60 150	165 370	44 150	44 150	44 150

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

- tvoria príjmy z podnikania – príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjmy z prenájmu majetku (kat. 212) predpokladáme vo výške 2 828 527 EUR, z toho za prenájom pozemkov fyzickým a právnickým osobám vo výške 2 084 280 EUR (na základe nájomných zmlúv), z toho príjmy od LESOV MESTA BREZNO pre rok 2025 rozpočtujeme vo výške 2 000 000 EUR. Z nájomov za Letný jarmok a Ondrejský jarmok roku 2025 –80 000 EUR.

Príjmy z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory – kat. 212) predpokladáme vo výške 265 000 EUR, pričom príjmy z nájomných bytov predstavujú čiastku 140 000 EUR a príjmy z prenájmu nebytových priestorov vo výške 125 000 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 8 550 EUR.

Príjmy z prenájmu bytov a nebytových priestorov pre roky 2026 a 2027 navrhujeme na úrovni roku 2025.

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia (kat. 212) je rozpočtovaný na rok 2025 vo výške 390 697 EUR – ENERGIE BREZNO, s.r.o.

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 62 600 EUR z toho:

- za overovanie listín, rybárske lístky a pod.	16 000 EUR
- Matrika	5 000 EUR
- Spoločný obecný úrad	33 000 EUR
- Životné prostredie	8 600 EUR

Rozpočtované príjmy vo výške 31 300 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	700 EUR
- mestská polícia	23 000 EUR
- stavebný úrad	6 000 EUR
- životné prostredie	100 EUR
- školstvo	1 500 EUR

Ďalšia časť administratívnych príjmov je rozpočtovaná za poskytované služby (kat. 223) t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v nocľahárni „NÁDEJ“, za poskytovanie sociálnych služieb – zdravotných pomôcok, za poskytovanie služieb v ZPS a DS, za služby v mestskej knižnici, za vodné a stočné v Podkoreňovej, za vodné v Rohoznej, za stočné na ČOV Pálenica.

Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V roku 2025 plánujeme tieto príjmy dosiahnuť vo výške 721 713 EUR z toho :

- za vodu v Rohoznej, ČOV Pálenica	47 000 EUR
- za vodné a stočné v Podkoreňovej	18 000 EUR
- za služby v nebytových priestoroch	30 000 EUR
- mestská knižnica	3 100 EUR
- za opatrovateľskú službu v Brezne	130 000 EUR
- za služby v ZPS	359 178 EUR
- na stravné v DS	9 635 EUR
- za služby v nocľahárni „NÁDEJ“	13 000 EUR
- súpisné čísla a ostatné	100 EUR
- za predaj prebytočného majetku - inventár	1 000 EUR
- za výrobu senior kariet	500 EUR
- Univerzita tretieho veku	2 200 EUR
- za služby stavebného úradu – od obcí	102 400 EUR
- za administráciu SOÚ	5 000 EUR
- kuratela	600 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 210 830 EUR
- z réžie v školskom stravovaní – poplatky a platby za nepriemyselného a náhodného predaja služieb v predpokladanej výške 191 000 EUR

- za stravné (na potraviny) – v predpokladanej výške 476 000 EUR

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia (kat. 229) je rozpočtovaný vo výške 700 EUR.

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

V návrhu rozpočtu pre roky 2025 – 2027 mesto rozpočtuje úroky (kat. 242) vo výške 5 000 EUR ročne.

d) Iné nedaňové príjmy

V tejto kategórii (292) sú rozpočtované predpokladané príjmy z dobropisov (za elektrickú energiu, za teplo, za plyn – vyúčtovanie v roku 2025 za rok 2024) vo výške 35 000 EUR; z vecných bremien a splátok za poškodený majetok 8 000 EUR; trovy konania 150 EUR a z náhrad poistného plnenia 1 000 EUR.

1/3 Bežné granty a transfery

Bežné transfery a granty zo ŠR a od ostatných subjektov verejnej správy v návrhu rozpočtu mesta v roku 2025 sú rozpočtované vo výške 7 859 473 EUR. Ostatné bežné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2025 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

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Príjem z predaja majetku	972 745,08	1 485 467,50	273 540	510 301	300 000	200 000	200 000
Tuzemské kapitál. granty a transfery	4 113 383,54	7 951 527,21	1 766 375	1 527 832	4 695 131	0	0

2/1 Príjem z predaja majetku

Príjem z predaja pozemkov navrhujeme vo výške 300 000 EUR a to na základe prebiehajúcich rokovaní ohľadne predaja pozemkov, ako aj vysporiadanie príľahlých pozemkov k rodinným domom a nevysporiadané pozemky pod stavbami, pozemky vyhlásené za prebytočný majetok.

2/2 Kapitálové granty a transfery

V návrhu rozpočtu na roky 2025 až 2027 sú zapracované len tie kapitálové granty a transfery, ktoré sú už zazmluvnené a je predpoklad, že nastane aj realizácia investičných akcií resp. refundované kapitálové výdavky z roku 2024. 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 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
BV	18 359 180,54	21 490 126,35	20 335 295	23 355 395	22 170 106	22 107 656	22 107 656
KV	5 102 606,35	15 302 247,78	5 924 523	7 110 409	7 812 587	82 405	82 405

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 2025 - 2027 sú započítané (tak ako aj v príjmoch) výdavky škôl a školských zariadení na prenesený výkon štátnej správy (prenesené kompetencie – ZŠ a MŠ). Originálne kompetencie v školstve sú rozpočtované na základe reálnych skutočností – mzdových inventúr k 30.09.2024 ako aj reálnych výdavkov k 30.09.2024

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 2025 - 2027 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 a životného prostredia. Najvyššie rozpočtovanou položkou sú mzdy, platy a služobné príjmy a to vo výške 1 600 115 EUR (v roku 2024 to bolo 1 402 411 EUR).

Poistné a príspevok do poisťovni je rozpočtovaný vo výške 755 215 EUR (v roku 2024 – 644 844 EUR).

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 887 660 EUR (v roku 2024 - 968 512 EUR) , z toho :

- cestovné náhrady tuzemské a zahraničné	5 300 EUR
- energie (teplo, električka, plyn)	72 833 EUR
- vodné a stočné	3 863 EUR
- poštové služby	36 000 EUR
- telekomunikačné služby	7 050 EUR
- komunikačná infraštruktúra	16 900 EUR
- interiérové vybavenie	5 000 EUR
- výpočtová technika – nové počítače, tlačiarne ...	5 300 EUR
- telekomunikačná technika (nákup novej v prípade porúch)	500 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje (napr. hasiace prístroje,...)	1 000 EUR
- všeobecný materiál (kanc. potreby, čistiace prostr., orientačné čísla, kvety...)	43 800 EUR
- špeciálny materiál	100 EUR

- noviny, časopisy, učebné pomôcky, odborná literatúra	38 390 EUR
- pracovné odevy (upratovačky)	5 000 EUR
- softvér	31 180 EUR
- reprezentačné	22 000 EUR
- výdavky na dopravné celkom	9 800 EUR
z toho : pohonné hmoty	1 100 EUR
servis a údržba mot. vozidiel	1 700 EUR
prepravné	6 500 EUR
karty a známky, poplatky	400 EUR
pracovné odevy pre vodičov	100 EUR
- opravy a údržba celkom	117 400 EUR
z toho : interiérového vybavenia	100 EUR
výpočtovej a telekomunikačnej techniky	7 200 EUR
prevádzkových strojov a prístrojov	1500 EUR
softvéru (firma CORA GEO, APIS, SOMI, EPI)	84 100 EUR
špeciálneho konfigurovaného softvéru	4 500 EUR
budov, objektov alebo ich častí	20 000 EUR
- nájomné	32 300 EUR
z toho : prenájom budov, objektov ...	22 000 EUR
prevádzkových strojov – POS terminál v pokladni	200 EUR
špeciálnych strojov a prístrojov	200 EUR
výpočtovej techniky (segmentácia siete, prenájom switchov)	6 500 EUR
softvéru	3 400 EUR
- výdavky na služby celkom	433 944 EUR
z toho : školenia, kurzy, semináre	16 000 EUR
konkurzy a súťaže	20 000 EUR
propagácia, reklama, inzercia	8 500 EUR
všeobecné služby (noviny Brezňan, revízie a opravy, renovácia tonerov, pások, cartridgov, ...)	53 800 EUR
špeciálne služby (audítor, znalci, exekútori,...)	69 550 EUR
náhrady – príspevok na rekreáciu	11 100 EUR
cestovné náhrady	2 000 EUR
štúdie, expertízy, posudky (znalecké, geometrické plány a pod.)	4 000 EUR
poplatky a odvody	92 EUR
stravovanie zamestnancov MsÚ	91 008 EUR
cestovné poistné	250 EUR
prídely do sociálneho fondu	27 844 EUR
odmeny poslancom a príspevky	70 000 EUR
odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	35 000 EUR
reprezentačné výdavky	20 000 EUR
služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	4 800 EUR
- výdavky na transfery jednotlivcom a nezisk. právnickým osobám	50 922 EUR
z toho : na odstupné	49 922 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 10 000 EUR a platby súvisiace s poskytnutým

úverom a za administráciu úverov vo výške 4 150 EUR. Uvedené vychádza z uzatvorených úverových zmlúv a zo zmlúv o vedení účtu.

FK : 0133 – Iné všeobecné služby

Výdavky matriky sú rozpočtované z dvoch zdrojov – zo štátne rozpočtu vo výške 40 995 EUR a to na úrovni predpokladaných príjmov a z prostriedkov mesta vo výške 28 471 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).

Daň z pridanej hodnoty je rozpočtovaná vo výške 400 EUR.

Úroky sú rozpočtované nasledovne :

- z úveru ARENA	56 310 EUR
- z úveru Hotel Ďumbier s.r.o. v likvidácii	2 022 EUR
- z investičného úveru SLSP prijatého v roku 2021	2 022 EUR
- z investičného úveru SLSP prijatého v roku 2023	120 000 EUR
- v prípade, že bude použitý v roku 2025 aj kontokorentný úver	36 000 EUR
- úvery ŠFRB : 23 b.j. MPČĽ 2	5 880 EUR
Nálepková 11	2 156 EUR
24 b.j. ŠLN	5 844 EUR
Zariadenie pre seniorov a denný stacionár	3 770 EUR
96 b.j. MPČĽ	62 000 EUR
- úvery Environmentálneho fondu : Kompostáreň	475 EUR
Zv. energet. účinnosti MŠ MPČĽ	200 EUR
Zv. energet. účinnosti MŠ Hradby	150 EUR
Zv. energet. účinnosti MŠ . Němcovej	50 EUR
Vnútroblok – ŠLN II.	180 EUR
Vnútroblok – 9. mája vstup	100 EUR
Vnútroblok – MPČĽ	160 EUR
Plaváreň	5 235 EUR

FK : 0220 – Civilná ochrana

Finančné prostriedky na riadenie vecí a služieb civilnej ochrany sú pre rok 2025 rozpočtované na úrovni 1 091 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú rozpočtované vo výške 800 EUR, odvody z odmien vo výške 279 EUR, prídely do sociálneho fondu vo výške 12 EUR.

FK : 0310 – Policajné služby

Mzdy, platy a OOV mestských policajtov sú rozpočtované vo výške 336 846 EUR (v roku 2024 – 319 135 EU) a k tomu poisťné a príspevok do poisťovní vo výške 130 063 EUR (v roku 2024 – 132 059 EUR).

Tovary a služby sú rozpočtované vo výške 93 949 EUR (v roku 2024 – 96 736 EUR), z toho

- energie, voda a komunikácie	16 400 EUR
- materiál vo výške 9 750 EUR – v tom pracovné odevy	6 000 EUR
všeobecný materiál	2 000 EUR
špeciálne stroje, prístroje	1 000 EUR
ostatné	750 EUR
- dopravné	16 610 EUR

- rutinná a štandardná údržba	11 500 EUR
- nájomné softvéru	3 600 EUR
- služby	35 989 EUR
v tom : stravovanie	20 736 EUR
sociálny fond	5 053 EUR
všeobecné služby	3 000 EUR
špeciálne služby	100 EUR
školenia	2 000 EUR
náhrady	5 000 EUR
poplatky	100 EUR

FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi

Bežné výdavky na dobrovoľný mestský požiarny zbor so navrhované vo výške 14 726 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú vo výške 3 500 EUR, odvody k odmenám vo výške 1 223 EUR.

Tovary a služby vo výške 13 503 EUR, z toho energie vo výške 1 750 EUR, materiálové vybavenie vo výške 400 EUR, dopravné (vrátane prípravy požiarnaernej techniky na STK, poplatky STK) vo výške 7 200 EUR, ostatné vo výške 653 EUR.

FK : 0412 – Všeobecná pracovná oblasť

Bežné výdavky sú rozpočtované na zabezpečenie činnosti aktivačných prác na rok 2025. Vzhľadom k tomu, že ešte nie je uzatvorená zmluva s ÚPSVaR v Brezne na celý rozpočtový rok, výdavky sú rozpočtované z vlastných príjmov mesta a to vo výške 22 897 EUR – mzdy a OOV vo výške 15 320 EUR, k tomu odvody do poisťovních fondov vo výške 6 195 EUR a tovary a služby vo výške 1 382 EUR.

V roku 2024 bola uzatvorená zmluva s ÚPSVR v Brezno na projekt : Právo na 1. zamestnanie (od 1.10.2024), kde zo ŠR sú poskytnuté FP na 1. polrok vo výške 12 48 EUR, z toho čerpaných v roku 2024 = 6 024 EUR a v roku 2025 = 6 024 EUR. 2. polrok je povinný vykryť zamestnávateľ (mesto), čo predstavuje sumu 19 758 EUR, z vlastného rozpočtu.

FK : 0451 – Cestná doprava

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 700 000 EUR.

Bežný príspevok Technickým službám na správu a údržbu miestnych komunikácií je rozpočtovaný vo výške 853 307EUR.

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Nakladanie s odpadmi predstavuje zber, manipuláciu, triedenie, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu.

Pre rok 2025 je rozpočtovaná čiastka 222 270 EUR na poplatok za uloženie odpadu – Sekológ s.r.o. a zákonný poplatok za uloženie odpadov vo výške 97 730 EUR a to v nadväznosti na očakávanú skutočnosť roku 2024 a zvýšenie DPH o 3 %.

Výdavky na obstaranie nádob na Bio odpad pre domácnosti je rozpočtovaný vo výške 52 152 EUR.

Bežný príspevok Technickým službám za zber, prepravu a zhodnocovanie odpadov navrhujeme v rozpočte pre rok 2025 vo výške 548 693 EUR.

Poistné na Kompostáreň a zrealizovaný projekt: Zber a zhodnotenie BRO a DSO mesta Brezno ako aj na zberné nádoby obstarané v rámci projektu Nórske fondy je rozpočtované vo výške 3 911 EUR.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Bežné výdavky súvisiace s prevádzkovaním ČOV Hlavina, ČOV Pálenica sú rozpočtované vo výške 14 100 EUR, z toho:

energie	800 EUR
prevádzkové stroje a prístroje	500 EUR
všeobecný materiál (na údržbu)	200 EUR
opravy a údržba	4 000 EUR
všeobecné služby (prevádzkovateľ)	7 600 EUR
špeciálne služby	500 EUR
posudky, odbery vzoriek	500 EUR

Výdavky súvisiace s prevádzkou ČOV Podkoreňová sú v návrhu rozpočtu rozpočtované vo výške 149 286 EUR, z toho:

energie	27 000 EUR
telekomunikačné služby	40 EUR
špeciálne stroje a prístroje	2 000 EUR
všeobecný materiál (na údržbu)	2 000 EUR
opravy a údržba	91 000 EUR
všeobecné služby (prevádzkovateľ)	25 000 EUR
špeciálne služby	200 EUR
posudky, odbery vzoriek	800 EUR
poistenie majetku	1 246 EUR

Poistné kanalizácie Vrchdolinka je rozpočtované vo výške 2 278 EUR.

Mesto ďalej poskytuje príspevok Technickým službám na činnosti súvisiace s prevádzkou ČOV Pálenica vo výške 10 200 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 12 556 EUR a to vo výške rozpočtovaných príjmov. Keďže finančné prostriedky ŠR nepostačujú na vykrytie výdavkov, mesto dotuje túto činnosť z vlastných prostriedkov vo výške 23 453 EUR.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Výdavky spojené so správou majetku - nebytových priestorov, sú v návrhu rozpočtované vo výške 385 030 EUR, z toho :

energie	100 000 EUR
vodné a stočné	112 000 EUR
telekomunikačné služby	130 EUR
materiál	2 800 EUR
poistenie motorových vozidiel	19 400 EUR
doprava – karty, známky, poplatky	2 000 EUR
oprava a údržba majetku	10 000 EUR
nájomné za prenajaté pozemky (zmluvy)	10 500 EUR
poistenie majetku (zmluvy)	60 000 EUR
daň z nehnuteľností vedené v iných katastroch	43 500 EUR
ktoré mesto uhradza na základe doručených rozhodnutí	

expertízy, posudky, geometrické plány	3 000 EUR
všeobecné služby (prevádzkovateľ)	12 700 EUR
ostatné služby	9 000 EUR

Príspevok Technickým službám na udržiavanie parkov, sadov, detských ihrísk, prevádzku verejného WC a cintoríny je rozpočtovaný vo výške 707 678 EUR.

Dotácia pre n.o. Brezno pre občanov je rozpočtovaná vo výške 4 000 EUR.

Na deratizáciu verejných priestranstiev mesta je rozpočtovaných 5 000 EUR.

Poistné majetku – Vodozádržné opatrenia v intraviláne – MDK je rozpočtovaný vo výške 161 EUR a Rekonštrukcia námestia III. etapa – 1 200 EUR

Na opravu schodov na Hradbách (ku starému cintorínu) je rozpočtovaných 36 040 EUR.

Verejné obstarávanie (služba) na Elektronabíjačky pomalé je rozpočtované vo výške 1 500 EUR.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Rohoznej a Hlavine sú rozpočtované vo výške 23 575 EUR, z toho :

vodné a stočné	1 500 EUR
všeobecný materiál	500 EUR
špeciálny materiál, technika, náradie	500 EUR
oprava a údržba vo výške	8 000 EUR
za služby prevádzkovateľa, posudky, rozbor vody	9 000 EUR
vrátenie príjmov na základe ročného vyúčtovania	800 EUR
odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	2 400 EUR
odvody do poisťovní	839 EUR
ostatné	36 EUR

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Podkoreňovej sú rozpočtované vo výške 46 250 EUR, z toho :

energie, vodné a stočné	31 000 EUR
telekomunikačné služby	150 EUR
nájomné	300 EUR
materiál	1 800 EUR
oprava a údržba	3 000 EUR
predpokladané vratky z vyúčtovania za rok 2024	3 000 EUR
za služby prevádzkovateľa, posudky, rozbor vody	4 000 EUR
štúdie, expertízy, posudky	1 000 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 298 874 EUR.

FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

Výdavky súvisiace so správou, prevádzkou a údržbou nájomných bytov v majetku mesta sú v rozpočtované vo výške 88 200 EUR, z toho :

- energie, voda, komunikácie	48 300 EUR
- softvér pre výkon evidencie a zúčtovania	1 500 EUR
- oprava a údržba bytového fondu	13 000 EUR
- predpokladané vratky z príjmov z minulých rokov (2024)	14 000 EUR
- ostatné služby t.j. revízie, znalecké posudky, poplatky, kolkové známky	11 400 EUR

Príspevok do Fondu opráv a údržby bytový dom Mládežnícka 6 200 000 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.

Prevádzkovanie športových zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2025 vo výške 848 895 EUR, z toho na ZŠ ARÉNA – 577 904 EUR, ostatné športoviská – 198 264 EUR.

Na podporu komunálneho športu prostredníctvom TS Brezno poskytuje mesto príspevok vo výške 72 727 EUR.

Pre rok 2025 mesto rozpočtuje dotácie pre športové kluby na ich vlastnú činnosť a na náklady spojené s nájmom resp. výpožičkou priestorov vo vlastníctve mesta a to vo výške 200 000 EUR.

Na Akadémii Mateja Tótha je rozpočtovaných 10 500 EUR (pre každú ZŠ po 3 500 EUR).

FK : 0820 – Kultúrne služby

Neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – kultúrnym telesám rozpočtujeme poskytnutie dotácie pre rok 2025 na činnosť a na úhradu nákladov spojených s nájmom/výpožičkou a to vo výške 40 000 EUR.

Dotáciu v zmysle VZN mesta o podmienkach poskytovania nenávratného finančného príspevku mesta na podporu udržania a obnovy pamiatkovej zóny mesta Brezno pre rok 2025 rozpočtujeme v výške 15 000 EUR

Bežné výdavky pre ZPOZ navrhujeme vo výške 13 890 EUR, z toho :

- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 7 500 EUR,
- odmeny a príspevky (sobášiaci ...) vo výške 700 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 2 867 EUR
- príspevok do sociálneho fondu vo výške 123 EUR
- všeobecný materiál vo výške 1 000 EUR
- odevy a obuv vo výške 1 500 EUR
- reprezentačné vo výške 100 EUR
- školenia vo výške 100 EUR

Poistné Synagógy, poisťné Digitalizácia kina je rozpočtované vo výške 860 EUR

Výdavky pre činnosť mestskej knižnice sú navrhované vo výške 114 907 EUR, z toho :

- mzdy, platy a OOV vo výške 45 555 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 17 663 EUR
- prídely do sociálneho fondu vo výške 550 EUR

- stravovanie zamestnancov vo výške 3 456 EUR
- energie, vodné a stočné, telekomunikačné služby vo výške 13 100 EUR
- materiálové vybavenie vrátane rozšírenia knižničného fondu vo výške 4 800 EUR
- oprava a údržba budovy mestskej knižnice vo výške 27 700 EUR
- konkurzy, súťaže, všeobecné služby vo výške 2 633 EUR

Prevádzkovanie kultúrnych zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2025 vo výške 255 441 EUR a príspevok na zabezpečenie spoločenského života v meste vo výške 177 540 EUR.

Dni mesta Brezna 2025 – 9 000 EUR, Breznianske kultúrne leto 2025 – 1 000 EUR, Bomburove slávnosti – 3 000 EUR, Dni českej kultúry – 7 000 EUR.

Konkurzy a súťaže zabezpečované kanceláriou primátora rozpočtujeme vo výške 7 000 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky - príspevok Technickým službám na činnosť vydávania novín + mestský rozhlas vo výške 16 000 EUR.

MY HOREHRONIE (2 zamestnanci na mestskom úrade) majú rozpočtovaných	49 054 EUR,
z toho : mzdy a OOV	32 277 EUR
odvody do poisťovních fondov	13 189 EUR
tovary a služby	3 588 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 136 000 EUR.

Ostatné dotácie v zmysle platného VZN o dotáciách pre rok 2025 rozpočtujeme vo výške 12 000 EUR.

FK : 09111 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Celkové výdavky na materské školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú pre rok 2025 rozpočtované vo výške 1 930 895 EUR.

Dňa 30. októbra 2024 bola v Národnej rade Slovenskej republiky (ďalej len „NR SR“) schválená novela **Zákona NR SR č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov** (ďalej len „novela“). Novela umožní prechod doterajšieho financovania materských škôl (ďalej len „MŠ“) z výnosu dane z príjmu fyzických osôb (ďalej len „DPFO“) na financovanie zo štátneho rozpočtu z rozpočtovej kapitoly Ministerstva školstva, výskumu, vývoja a mládeže Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo“). Od 1. januára 2025 budú zo štátneho rozpočtu financované MŠ normatívnym systémom rovnako, ako sú v súčasnosti financované základné a stredné školy.

Výdavky na mzdy, odvody a tovary a služby mesto prepočítalo na základe skutočnosti – mzdových inventúr k 30.09.2024 (školský rok 2024/2025), predpokladaného čerpania výdavkov na prevádzku v roku 2024, predpokladaného dosiahnutia príjmov – školné v roku 2025.

Na základe uvedených prepočtov transfer zo ŠR a tým aj výdavky pre rok 2025 predpokladáme vo výške 1 737 430 EUR (Príjmy=výdavky).

Mesto dofinancuje z vlastného rozpočtu – 6 mesiacov prijatých zamestnancov v rámci projektu: Právo na 1. zamestnanie, asistentov učiteľa (okrem ŠR) a to vo výške 103 209 EUR.

Do výdavkov materských škôl sú započítané aj vlastné príjmy – školné vo výške 85 080 EUR. Vytvorená rozpočtová rezerva vo výške 5 176 zostáva v rozpočte mesta a bude „rozpúšťaná“ priebežne podľa požiadaviek škôl na odchodné, jubileum zamestnanca, rekreačné poukazy a pod. Táto rezerva bola vytvorená na základe predpokladu jednotlivých škôl a školských zariadení.

Pre MŠ pri ZŠ s MŠ Pionierska 2 sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 526 196 EUR, z toho krytie zo ŠR vo výške 463 596 EUR, z rozpočtu mesta vo výške 39 655 EUR, zo školného 20 000 EUR a rezerva je vytvorená vo výške 2 945 EUR, ktorá zostáva v rozpočte mesta .

Pre MŠ pri ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 773 937 EUR, z toho krytie zo ŠR vo výške 709 884 EUR, z rozpočtu mesta vo výške 21 822 EUR, zo školného 40 000 EUR a rezerva je vytvorená vo výške 2 231 EUR, ktorá zostáva v rozpočte mesta .

Pre MŠ pri ZŠ s MŠ MPCĽ 35 sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 630 762 EUR, z toho krytie zo ŠR vo výške 563 950 EUR, zo školného 25 080 EUR.
a rezerva je vytvorená vo výške 2 231 EUR, ktorá zostáva v rozpočte mesta .

Súčasťou rozpočtu FK: 09111 sú aj výdavky mesta – poisťné majetku vo výške 1 155 EUR.

Pre súťaže : zlatý slávik, športová olympiáda a Detské Chalupkovo Brezno je v rozpočte vyčlenených 600 EUR.

FK : 09211 – Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou

Tak ako v príjmoch, tak aj vo výdavkoch na prenesené kompetencie v základnom školstve rozpočtujeme finančné prostriedky vo výške 4 456 464 EUR a to na úrovni upraveného rozpočtu roku 2024 k 30.09.2024. Úprava rozpočtu u prenesených kompetencií ZŠ bude vykonaná na základe rozpisu rozpočtu na rok 2025 Regionálnym úradom školskej správy B. Bystrica.

Súčasťou bežných výdavkov sú aj výdavky v rámci predpokladaných príjmov a to vo výške 8 500 EUR.

Poistenie majetku ZŠ je rozpočtované vo výške 2 744 EUR.

Pre vykrytie výdavkov na súťaže je v rozpočte vyčlenených 200 EUR.

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

Dotácia v zmysle VZN pre Mladé talenty pre rok 2025 je rozpočtovaná vo výške 3 000 EUR.

Projekt „Terénna sociálna práca II“ je rozpočtovaný vo výške 111 588 EUR a to z prostriedkov mesta vo výške 11 868 EUR a z prostriedkov EÚ a ŠR vo výške 99 720 EUR, ktoré sú zároveň rozpočtované aj v príjmoch mesta.

Mzdy a OOV sú rozpočtované vo výške 73 669 EUR, odvody do poisťných fondov vo výške 28 092 EUR a tovary a služby vo výške 7 786 EUR. Rozpočtované je aj odchodné/odstupné vo výške 2 041 EUR.

Projekt „**Občianska poriadková služba v meste Brezno IV**“ je rozpočtovaný v celkovej výške 206 014 EUR a to z prostriedkov EÚ a ŠR vo výške 180 000 EUR a z prostriedkov mesta 26 014 EUR.

Školské kluby detí (ďalej len ŠKD) sú v roku 2025 rozpočtované vo výdavkovej časti v celkovej výške 555 941 EUR, z toho z vlastných príjmov ŠD vo výške 71 200 EUR a je vytvorená rezerva (zostáva na MsÚ) vo výške 11 641 EUR.

Základná umelecká škola (ďalej len ZUŠ) má rozpočtované bežné výdavky v celkovej výške 735 334 EUR, z ktorých 14 520 EUR tvorí vytvorenú rezervu a 49 500 EUR je kryté vlastnými príjmami zo školného.

Centrum voľného času (ďalej len CVC) má rozpočtované bežné výdavky v celkovej výške 188 653 EUR, z ktorých 7 300 EUR tvorí vytvorenú rezervu a 5 100 EUR je kryté vlastnými príjmami zo školného.

FK : 09602 – Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky súvisiace so zabezpečením školského stravovania detí. Rozpočtujú sa tu osobné výdavky, prevádzkové výdavky a potraviny v zariadeniach školského stravovania.

Výdavky na osobné a prevádzkové výdavky sú rozpočtované vo výške 446 490 EUR . Rezerva je vytvorená na vykrytie ďalších výdavkov vo výške 16 726 EUR. Výdavky na potraviny sú rozpočtované na úrovni predpokladaných príjmov a to vo výške 476 000 EUR.

FK : 09608 – Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania nedefinovaného podľa úrovne

Réžia v zariadeniach školského stravovania je rozpočtovaná na úrovni predpokladaných príjmov z réžie a to vo výške 191 000 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 – dotácia rozpočtovaná vo výške 39 600 EUR.

Zabezpečenie monitorovacieho systému pre seniorov je rozpočtovaných vo výške 1 500 EUR.

FK : 1020 – Staroba

Výdavky na činnosť a prevádzku **denného centra „Prameň“** sú v rozpočte pre rok 2025 rozpočtované vo výške 121 455 EUR, z toho :

- mzdy a OOV	15 010 EUR
- odvody do poisťovních fondov	7 264 EUR
- tovary a služby vo výške	95 776 EUR
z toho: energia, voda, komunikácie, telekom.služby	12 000 EUR
materiál a interiérové vybavenie	700 EUR
štandardná údržba	1 200 EUR
poukážky pre seniorov	78 873 EUR
ostatné	2 203 EUR
- na odstupné	3 405 EUR

Výdavky na Univerzitu tretieho veku je rozpočtovaných 2 600 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. Celkové výdavky na opatrovateľskú službu v meste pre rok 2025 sú rozpočtované vo výške 974 623 EUR a to z vlastných FP vo výške 348 946 EUR a z prostriedkov EÚ a ŠR v zmysle zmluvy 625 677 EUR.

Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na mzdy a OOV – 621 546 EUR; odvody do poisťovních fondov sú rozpočtované vo výške 232 047 EUR;

Výdavky na tovary a služby sú navrhované v rozpočte vo výške 88 158 EUR. z toho:

- stravovanie zamestnancov vo výške 61 056 EUR,
- prídel do sociálneho fondu vo výške 9 702 EUR,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 7 200 EUR,
- telekomunikačné služby vo výške 500 EUR,
- všeobecný materiál a pracovné odevy vo výške 1 200 EUR,
- dopravné vo výške 1 500 EUR
- rekreačné poukazy vo výške 7 000 EUR

Odchodné/odstupné je rozpočtované vo výške 24 872 EUR

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

Príspevok pre Zariadenia sociálnych služieb poskytujúcich opatrovateľskú službu občanom mesta Brezna je rozpočtovaný vo výške 8 000 EUR.

V návrhu rozpočtu školstva je rozpočtovaný aj príspevok na stravovanie seniorov, ktoré je zabezpečované v rámci zariadení školského stravovania, v celkovej výške 1 500 EUR.

Na činnosť a prevádzku **Zariadenia pre seniorov „Boženka“** na ul. B. Němcovej v Brezne sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 746 047 EUR, z toho 326 760 EUR bude vykryté z dotácie MPSVR SR (rozpočtované aj v príjmoch).

Bežné výdavky na ZPS „Boženka“ sú rozpočtované nasledovne :

- mzdy a OOV	359 268 EUR
- odvody do poisťovních fondov	141 673 EUR
- tovary a služby	240 182 EUR
z toho : teplo, el. energia, plyn	20 000 EUR
vodné a stočné	7 000 EUR
poštovné, telekomunikačné služby	3 200 EUR
interiérové vybavenie	2 000 EUR
prevádzkové stroje	200 EUR
materiál	8 200 EUR
pracovné odevy	200 EUR
potraviny	1 600 EUR
dopravné celkom	1 220 EUR
opravy a údržba	4 900 EUR
školenia zamestnancov	3 500 EUR
konkurzy a súťaže	500 EUR
všeobecné služby (strava klientov)	139 000 EUR
rekreačné poukazy	1 100 EUR
stravovanie zamestnancov	31 104 EUR

poistné budovy	1 000 EUR
prídely do sociálneho fondu	5 608 EUR
odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	9 650 EUR
Odchodné pre zamestnancov je rozpočtované vo výške 4 924 EUR	

Na činnosť a prevádzku **Denného stacionára** na ul. B. Němcovej Brezne sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 52 313 EUR, z toho 46 900 EUR bude vykryté z dotácie MPSVR SR (rozpočtované aj v príjmoch).

Bežné výdavky na Denný stacionár sú rozpočtované nasledovne :

- mzdy a OOV	24 368 EUR
- odvody do poisťovních fondov	9 825 EUR
- tovary a služby	18 120 EUR
z toho : energie, voda, komunikácie	700 EUR
materiálové vybavenie	2 000 EUR
školenia zamestnancov	500 EUR
konkurzy a súťaže	500 EUR
všeobecné služby	11 200 EUR
rekreačné poukazy	550 EUR
stravovanie zamestnancov	2 304 EUR
prídely do sociálneho fondu	366 EUR

FK : 1040 – Rodina a deti

Prepravné detí – školský autobus je rozpočtovaný vo výške 1 000 EUR.

Príspevok pri narodení dieťaťa sa pre rok 2025 vo výške 40 000 EUR.

Príspevok na osamostatnenie sa mladého dospelého (kuratela) rozpočtujeme výdavok vo výške 1 000 EUR a príspevok na dopravu vo výške 100 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 1 000 EUR a jednorazovú dávku v mimoriadnych udalostiach vo výške 1 500 EUR.

Výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb – **nocľahárne a nízkoprahového denného centra** sú v rozpočte navrhované vo výške 113 298 EUR z toho z dotácií MPSVaR SR vo výške 108 000 EUR.

- mzdy a OOV – 57 502 EUR
- odvody do poisťovních fondov – 22 220 EUR
- energie (elektrická energia) – 15 000 EUR
- vodné a stočné – 5 000 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby – 900 EUR
- všeobecný materiál , interiérové vybavenie, a špeciálne stroje ... – 2 850 EUR
- oprava a údržba budovy (maľovanie ...) – 500 EUR
- revízie, dezinfekcia – 805 EUR
- sociálne pohreby – 2 500 EUR
- stravovanie zamestnancov – 4 608 EUR
- rekreačné poukazy – 550 EUR
- prídely do sociálneho fondu – 863 EUR

Na činnosť a prevádzku **komunitného centra „Plamienok“** sú rozpočtované celkové výdavky vo výške 25 381 EUR, z toho :

- mzdy a odvody do poisťných fondov, odvod do sociálneho fondu vo výške 23 701 EUR,
- stravovanie zamestnancov – 1 152 EUR
- prídely do sociálneho fondu – 253 EUR
- rekreačné poukazy – 275 EUR

FK : 1090 – Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované

Výdavky na správu a prevádzku organizácií vykonávajúcich poradenstvo pre jednotlivca, pár, rodinu – supervízia je v roku 2025 rozpočtovaná vo výške 900 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 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
610	2 547 303,55	2 808 395,07	3 034 650	2 981 948	3 410 718	3 394 356	3 394 356
620	1 003 803,73	1 099 807,52	1 345 173	1 299 690	1 470 372	1 464 653	1 464 653
630	2 743 701,09	3 098 645,56	2 632 166	2 732 822	2 963 677	2 959 808	2 959 808
640	3 790 568,22	4 753 184,88	4 494 740	5 117 473	5 066 495	5 066 495	5 066 495
650	66 472,88	173 756,23	330 089	284 000	306 704	270 204	270 204

Návrh roku 2025:

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 471 150 EUR
z toho : - tarifný plat, základný plat	2 828 717 EUR
- príplatky	505 701 EUR
- pracovná pohotovosť	1 644 EUR
- odmeny	135 088 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.

b) poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní	1 470 372 EUR
Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.	

c) tovary a ďalšie služby	2 905 572 EUR
----------------------------------	----------------------

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
631- Cestovné náhrady	2 826,43	4 820,76	4 460	13 533	5 400	5 400	5 400
632- Energie	309 897,58	413 306,17	602 365	550 000	557 694	557 526	557 526
633- Materiál	307 855,73	192 097,12	193 756	190 000	262 222	262 222	262 222
634- Dopravné	56 869,15	53 161,43	57 210	71 000	58 910	58 910	58 910

635-Údržba	649 381,07	845 500,19	361 400	361 000	329 840	329 840	329 840
636-Nájomné	19 981,02	35 495,88	52 200	49 269	46 700	46 700	46 700
637-Služby	1 396 890,11	1 554 264,01	1 360 775	1 498 000	1 702 911	1 699 210	1 699 210

d) bežné transfery

14 016 308 EUR

- transfery v rámci sektora verejnej správy – príspevky PO

3 598 088 EUR

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
TS Brezno	2 849 005,36	3 366 323,40	3 598 088	3 640 045	3 716 628	3 716 628	3 716 628

- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

649 867 EUR

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Športové kluby	146 675,48	193 268,85	100 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Kultúrne telesá	39 627,43	38 198,12	12 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Členské príspevky	130 059,37	122 646,61	136 000	107 000	136 000	136 000	136 000
Na nemocenské dávky	38 033,97	34 089,90	0	40 000	0	0	0
Na odchodné a odstupné	6 527,50	35 473,30	81 732	30 000	86 804	86 804	86 804
Dotácie primátor	12 000,00	9 560,00	0	12 000	12 000	12 000	12 000
Poskytnutie pre mladé talenty	3 000,00	3 000,00	0	3 000	3 000	3 000	3 000
Dotácia na pamiatkovú zónu	0,00	0,00	0	15 000	15 000	15 000	15 000
Príspevok pri narodení dieťaťa	37 800,00	39 850,00	0	40 000	40 000	40 000	40 000
Dotácia pre subjekty poskyt. OSL	86,27	2 812,00	15 000	4 500	8 000	8 000	8 000
Na DHN	20 873,32	17 501,10	0	19 000	0	0	0
Kuratela	0,00	0,00	100	0	100	100	100
Dotácia-sociálny taxík	20 808,00	26 000,00	24 000	36 000	39 600	39 600	39 600
Súkromná MŠ EBG	121 252,5	140 750,07	141 583	138 934	0	0	0
Školstvo nerozdelené	0,00	0,00	71 737	0	55 363	55 363	55 363
Brezno pre občanov n.o.	24 341,50	408,42	2 000	1 970	4 000	4 000	4 000
Príspevok na stravovanie seniorov	5 518,75	2 654,81	5 000	2 500	3 000	3 000	3 000

Príspevok na diétne stravov.	0,00	313,90	0	967	0	0	0
Príspevok pre dieťa CVC	0,00	118,30	0	0	0	0	0
Jednorazová dávka v mimoriadnej situácii	210,00	0,00	1 500	0	1 500	1 500	1 500
Príspevok v HN jednotlivcovi	0,00	200,00	1 000	0	1 000	1 000	1 000
Príspevok na soc. pohreb	0,00	0,00	2 500	80	2 500	2 500	2 500
Príspevok na stravovanie zamestnancov	10 401,32	153 409,67	0	29 585	0	0	0
Príspevok na ubytovanie - Ukrajina	97 744,50	250 885,00	0	135 555	0	0	0
Dotácia – NsP Brezno	0,00	1 648,44	0	50 000	0	0	0
Dotácia – RK farnosť	0,00	10 000,00	0	0	0	0	0
Odvoz plastových vrchnákov	0,00	286,00	0	0	0	0	0
Poistné plnenie - spoluúčasť	50,00	0,00	0	0	0	0	0
Príspevok na mladého dospelého	896,04	321,09	2 500	0	1 000	1 000	1 000
Príspevok – štúdium VŠ	0,00	0,00	0	1 500	1 000	1 000	1 000

Vysvetlivky : NO – nezisková organizácia
DHN – dávky v hmotnej núdzi
OSL – opatrovateľská služba
VŠ – vysokoškolské štúdium
RK - rímskokatolícka

- transfery nefinančným subjektom

700 000 EUR

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
SAD Zvolen – úhrada straty vo ver. záujme	196 856,46	303 465,90	300 000	569 837	700 000	700 000	700 000
LMB - príspevok	28 800,00	0,00	0	0	0	0	0

- transfery rozpočtovým organizáciám

8 952 140 EUR

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
ZŠ s MŠ Pionierska 2	2 906 385,53	3 308 784,64	2 897 394	3 817 045	2 957 724	2 957 724	2 957 724
ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4	2 882 078,08	3 361 624,51	2 941 619	3 934 823	3 145 461	3 145 461	3 145 461

ZŠ s MŠ MPČL 35	1 666 975,09	2 061 517,15	1 771 166	2 278 262	1 946 788	1 946 788	1 946 788
Základná umelecká škola	582 494,42	639 378,00	715 948	722 706	720 814	720 814	720 814
Centrum voľného času	169 397,95	185 032,79	172 350	186 626	181 353	181 353	181 353

Transfery rozpočtovým organizáciám pre originálne kompetencie sa rozpočtujú pre rok 2025 na základe predpokladaných skutočných výdavkov (mzdová inventúra – mzdy a skutočnosti k 30.09.2024 tovary a služby). Návrh rozpočtu preneseného výkonu štátnej správy v školstve navrhujeme na základe predpokladanej skutočnosti roku 2024, pričom k úprave mesto pristúpi po rozpise záväzných ukazovateľov pre rok 2025.

Transfer na stravovanie seniorov v zariadeniach školského stravovania je rozpočtovaný vo výške 1 500 EUR.

2. Kapitálové výdavky

V programovom rozpočte na rok 2025 sa uvažuje s realizáciou 45 investičných akcií – vid'. príloha č. 3, v celkovej hodnote 7 812 587 EUR, pričom predpokladáme investície vykryť z úveru ŠFRB (96 b.j. MPČL) vo výške 565 112 EUR; z úveru Environmentálneho fondu vo výške 2 244 118; z prostriedkov ŠR (MDaV SR - byty) vo výške 419 082 EUR; z prostriedkov plánu obnovy a odolnosti vo výške 4 276 049 EUR a z vlastných príjmov 308 226 EUR.

III. Rozbor návrhu finančných operácií

1. Príjmové finančné operácie

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	712 426,66	1 553 891,70	53 773	793 974	6 024	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné fin. výpomoci	816 739,12	6 032 362,76	4 751 237	4 394 661	2 809 230	0	0

2. Výdavkové finančné operácie

	S 2022	S 2023	SR 2024	OS 2024	NR 2025	NR 2026	NR 2027
Poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín	1 672 570,27	1 983 099,43	920 402	1 035 085	1 224 055	899 591	899 591

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 Nálepkoval., splátka úveru ŠFRB na 24 b.j. ŠLN, úver bývalého Hotela Ďumbier, úver ŠFRB na Zariadenie sociálnych služieb a denný stacionár, splátky úveru na výstavbu 96 b. j. na MPČL, splátky prijatého investičného úveru z r. 2021 a r. 2032.

- splátka istiny úveru z r. 2005	152 021 EUR
- splátka istiny úveru z r. 2009	53 828 EUR
- splátka istiny zlikvidovaného Hotela Ďumbier s.r.o.	6 344 EUR
- splátka ŠFRB (Nálepkoval.)	17 198 EUR
- splátka ŠFRB (23 b. j. MPČL 2)	12 895 EUR
- splátka ŠFRB (24 b. j. ŠLN)	21 209 EUR
- splátka ŠFRB (ZSS a DS)	27 430 EUR
- splátka ŠFRB (96 b.j. MPČL)	136 572 EUR
- investičný úver (2 000 000 EUR r. 2021)	400 000 EUR
- investičný úver (3 500 000 EUR r. 2023)	127 856 EUR

V splátkach úverov sú rozpočtované aj splátky z úverov Environmentálneho fondu :

- Kompostáreň I.	1 248 EUR
- Zvýšenie energet. účinnosti MŠ MPČL	10 884 EUR
- Zvýšenie energet. účinnosti MŠ Hradby	8 580 EUR
- Zvýšenie energet. účinnosti MŠ B: Němcovej	2 820 EUR
- Vnútroblok sídlisk – ŠLN II.	5 760 EUR
- Vnútroblok sídlisk – 9. mája vstup	5 628 EUR
- Vnútroblok sídlisk – MPČL	7 404 EUR
- Kompostáreň II.	30 077 EUR
- Plaváreň	196 301 EUR

v Brezne, dňa : 21. 11. 2024

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková
vedúca odboru
ekonomiky a správy majetku