

Rozpočet mesta Brezno na roky 2013 – 2015

Rozpočet mesta Brezno schválený uznesením MsZ č. 7/2013 dňa 25. 02. 2013.

I. Východiská návrhu rozpočtu

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu Mesta Brezno na roky 2013 - 2015 vychádzali z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31. 12. 2011, monitoringu vývoja rozpočtu k 30. 09. 2012 a očakávaného plnenia k 31. 12. 2012. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádzalo z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2013 až 2015 a v oblasti výdavkov bol uplatňuje princíp úspor osobných výdavkov ako aj výdavkov na tovary a služby. V návrhu rozpočtu boli zapracované aj návrhy všeobecne záväzných nariadení (ďalej len „VZN“) týkajúce sa miestnych daní a poplatkov, ktoré prijatím nadobudli účinnosť od 1.1.2013. V návrhu rozpočtu na rok 2013 neboli premietnuté prípadné zvýšenia plátov zamestnancov originálnych kompetencií školstva. Originálne kompetencie sú rozpočtované v zmysle VZN č. 15/2012.

V návrhu rozpočtu bol zapracovaný rozpočet rozpočtových organizácií v prenesených kompetenciách podľa zberu údajov k 15.9.2012. K jeho úprave mesto pristúpi po rozpise rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov Obvodným úradom Banská Bystrica. V návrhu nebli zahrnuté ani všetky 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, nakoľko sú účelovo určené a budú zapracovávané do rozpočtu postupne po obdržaní rozpisov zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR).

Rozpočet mesta Brezno na roky 2013 –2015 je zostavený ako programový v súlade s platnými právnymi predpismi :

- Zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- Zákonom č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov

- Zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- Opatrením MF SR z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov.
- VZN č. 106/2004 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta Brezno v znení neskorších zmien a doplnkov
- VZN č.12/2012 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- VZN č. 13/2012 o dani z nehnuteľností, dani za psa, dani za predajné automaty a dani za nevýherné hracie
- VZN č.14/2012 o dani za užívanie verejného priestranstva a dani za ubytovanie
- VZN č. 15/2012 o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka ZUŠ, dieťa MŠ, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedno zariadených na území mesta Brezna na rok 2013

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

Rozpočet na rok 2013 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2013 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2013 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý príjmovou finančnou operáciou – krátkodobým úverom, rezervným fondom a prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet na rok 2014 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2014 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2014 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet na rok 2015 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2015 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2015 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

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

Rozpočet na rok 2013 je záväzný a na roky 2014 a 2015 je informatívny.

Nedeliteľnou súčasťou rozpočtu na roky 2013 – 2015 sú Prílohy č. 1 – Programový rozpočet na roky 2013 – 2015; Príloha č. 2 – Rozpis rozpočtu podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie na roky 2013 – 2015; Príloha č. 3 – Rozpočet rozvojových programov na roky 2013 – 2014.

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 2010	skutočné plnenie rozpočtu za rok 2010
S 2011	skutočné plnenie rozpočtu za rok 2011
SR 2012	schválený rozpočet na rok 2012
S 2012	skutočnosť za rok 2012
SR 2013	schválený rozpočet na rok 2013
R 2014	rozpočet na rok 2014
R 2015	rozpočet na rok 2015

II. Rozbor príjmov

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
BP	9 909 181	9 736 473	9 585 440	10 057 835	9 936 760	9 732 125	10 098 187
KP	1 837 802	1 821 339	400 000	2 552 309	852 237	6 000	6 000

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 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Daňové	5 113 547	5 751 932	6 073 970	5 794 632	6 265 716	6 611 255	6 986 600
Nedaňové	1 769 192	1 307 125	1 236 727	1 475 806	1 468 129	978 129	978 129
Granty a transfery	3 026 442	2 677 416	2 274 743	2 787 397	2 202 915	2 142 741	2 133 458

1/1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Daň z príjmov a kap. majetku	3 760 753	4 444 645	4 707 100	4 469 254	4 688 968	5 079 090	5 454 435
Daň z majetku	845 564	821 993	848 000	823 021	974 317	953 995	953 995
Dane za tovary a služby	507 030	484 607	518 370	501 393	601 731	577 470	577 470

a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR. Podľa aktuálnych prognóz Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) je stanovená výška podielových daní pre mesto Brezno vo výške 4 688 968 EUR.

Pre rok 2014 sa očakáva nárast podielových daní o 8,32 % oproti návrhu roku 2013 a pre rok 2015 o 7,39 % oproti návrhu roku 2014.

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

- z pozemkov
- zo stavieb
- z bytov a nebytových priestorov

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Z pozemkov	143 176	149 159	145 000	138 009	171 247	163 125	163 125
Zo stavieb	639 536	610 720	640 000	621 524	732 200	720 000	720 000
Z bytov a nebyt. priestorov	62 851	62 114	63 000	63 488	70 870	70 870	70 870

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2013 vychádzal zo schváleného rozpočtu roku 2012 upraveného o cca + 12,5 % %. Zároveň v rozpočte uvažujeme aj s vyšším výberom daní z dôvodu vymáhania daňových nedoplatkov – predpokladáme minimálne 20 320 EUR.

Pre roky 2014 – 2015 mesto v navrhovaných rozpočtoch neplánuje upravovať výšku daní z nehnuteľností.

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

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Za psa	16 021	15 092	17 600	16 969	17 600	17 600	17 600
Za nevyh. hr.automaty	2 272	2 189	2 530	1 888	2 530	2 530	2 530
Za predajné automaty	464	363	440	427	440	440	440
Za užív. ver. priestranstva	47 803	48 812	52 800	50 998	52 800	52 800	52 800
Za KO	440 469	418 091	440 000	427 169	525 861	501 600	501 600
Za ubytovanie	0	0	5 000	3 942	2 500	2 500	2 500

Daň za psa, za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty rozpočtujeme na rok 2013 na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

Daň za užívanie verejného priestranstva rozpočtujeme pre rok 2013 vo výške schváleného rozpočtu roku 2012.

Príjmy z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad sa upravuje v zmysle schváleného VZN, pričom dosahované výnosy pokrývajú náklady na likvidáciu komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu. Z vymoženia nedoplatkov na komunálnom odpade predpokladáme čiastku 24 260 EUR.

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 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Z podnikania a vl.majetku	906 110	698 835	756 737	856 840	541 230	461 230	461 230
Admin. a iné poplatky	714 837	458 726	376 490	478 621	395 739	395 739	395 739
Úroky	6 646	4 009	3 500	1 165	1 000	1 000	1 000
Iné nedaň. príjmy	141 599	145 555	100 000	139 181	530 160	120 160	120 160

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

- tvoria príjmy z podnikania – príjem mesta z odvodu zisku od spoločností založených mestom po uzatvorení výsledkov a príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjmy z podnikania pre rok 2013 a ďalšie roky rozpočtujeme vo výške 40 000 EUR. Ide o príjem mesta z dividend z účasti na majetku v iných spoločnostiach – DALKIA Brezno a.s. LESY MESTA BREZNO s.r.o. Východiskom stanovenia príjmu boli roky 2011 a 2012, kedy mesto tieto príjmy dosiahlo.

Príjmy z prenajatých pozemkov predpokladáme vo výške 214 717 EUR, z toho :

- za prenájom pozemkov LESY MESTA BREZNO a.s.	130 000 EUR
- prenájom za Letný jarmok a Ondrejský jarmok 2013	36 000 EUR
- za prenájom poľnohospodárskych pozemkov	14 647 EUR
- za prenájom pozemkov poľovným revírom	5 905 EUR
- SSE – Distribúcia a.s.	9 626 EUR
- ORANGE Slovensko a.s.	830 EUR
- TOPPRES DA s.r.o.	1 074 EUR
- TOWERCOM s.r.o.	900 EUR
- X-ADVENTURE s.r.o.	2 000 EUR
- ostatné	13 735 EUR

Príjmy z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory) predpokladáme vo výške 190 000 EUR, pričom príjmy z nájomných bytov predstavujú čiastku 60 000 EUR.

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia je rozpočtovaný v zmysle uzatvoreného dodatku č. 14 so spoločnosťou DALKIA 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, čo je vyjadrené v kapitálových výdavkoch návrhu rozpočtu rokov 2013 – 2015.

b) Administratívne a iné poplatky

Tieto príjmy sú tvorené zo správnych poplatkov, 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. Ďalej sú to správne poplatky za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré prevádzkuje právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona o hazardných hrách.

Celkove správne poplatky rozpočtujeme vo výške 261 500 EUR z toho :

- licencie na prevádzku hracích prístrojov	100 000 EUR
- správny poplatok z evidencie obyvateľov a z osvedčení	500 EUR
- správny poplatok za uloženie odpadov	150 000 EUR
- Matrika, SOÚ	11 000 EUR

Rozpočtované príjmy vo výške 11 800 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov 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 nasledovné príjmy za porušenie predpisov :

- mestská knižnica	700 EUR
- mestská polícia	11 000 EUR
- SOÚ	100 EUR

Ďalšia časť administratívnych príjmov je rozpočtovaná za poskytované služby t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v zariadení núdzového bývania „NÁRUČ“, v útulku „NÁDEJ“, za pranie bielizne, za poskytovanie soc. služieb – zdravotných pomôcok, za služby v mestskej knižnici, za služby poskytované mestskou políciou na pulte centrálnej ochrany, za vodu v Podkoreňovej a Rohoznej. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V roku 2013 plánujeme tieto príjmy dosiahnuť vo výške 121 439 EUR z toho :

- za vodu Podkoreňová, Rohozná	18 200 EUR
- mestská knižnica	2 100 EUR
- požičiavanie zdr. pomôcok	354 EUR
- zo zariadenia núdzového bývania „NÁRUČ“	2 615 EUR
- za opatrovateľskú službu v Brezne	57 600 EUR
- za služby v útulku „NÁDEJ“	6 570 EUR
- z pultu centrálnej ochrany (MsP)	33 000 EUR
- súpisné čísla a ostatné	1 000 EUR

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia je rozpočtovaný vo výške 1 000 EUR.

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Vzhľadom na vývoj úrokových sadzieb na bankovom trhu mesto uvažuje s príjmami z úrokov len vo výške 1 000 EUR. Vzhľadom k výške dočasne voľných disponibilných finančných prostriedkov neuvažujeme v rozpočte s úložkami na termínovanom vklade.

d) Iné nedaňové príjmy

V tejto kategórii sú rozpočtované predpokladané príjmy z dobropisov vo výške 30 000 EUR; z výťažkov z lotérií a iných podobných hier 100 000 EUR a 160 EUR z ostatných príjmov. Najvyšší príjem v tejto kategórii predstavuje úhrada výšky spoločenskej hodnoty vyrúbaných drevín /obchvat mesta) a to vo výške 400 000 EUR.

1/3 Granty a transfery

Transfery zo ŠR do rozpočtu mesta v roku 2013 očakávame na tej istej úrovni ako v roku 2012. S projektmi, na ktoré sú v súčasnosti uzatvorené zmluvy – SSDR, AP, CHD, NP TSP, Vzdelávanie MRK, v rozpočtoch 2013 – 2015 kalkulujeme s príjmom zo ŠR a EÚ. Všetky ďalšie granty a transfery, tak ako v predchádzajúcom období budú do rozpočtu zapracované v rámci zmeny rozpočtu pri doručení rozpočtových opatrení.

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
TRANSFERY							
KŠÚ-Škol. úrad	12 570	12 542	12 542	12 784	12 784	12 784	12 784
KŠÚ – PK	2 133 792	2 074 454	2 090 000	2 171 583	1 987 000	1 987 000	1 987 000
ÚIPŠ Blava	735	0	0	210	0	0	0
ÚPSVaR – HN	34 884	42 832	0	48 565	0	0	0
ÚPSVaR-TP	14 499	24 973	0	0	0	0	0
ÚPSVaR-AP	24 329	22 124	5 256	14258	5 610	0	0
ÚPSVaR – RP	24 563	22 898	0	21613	0	0	0
ÚPSVaR-vzdel.	106 247	0	0	0	0	0	0
ÚPSVaR – SD	31 486	28 185	0	28159	0	0	0
Revitalizácia	0	0	0	15 803	0	0	0
ŠFRB	13 277	13 704	13 705	13 632	13 632	13 632	13 632
MŠ SR-projekt	57 353	37 934	0	123 700	0	0	0
MV SR	330	0	0	0	0	0	0
MŠ SR -CHB	7 903	6 500	0	5 850	0	0	0
MK SR - MsK	3 000	0	0	0	0	0	0
MF SR	280 342	0	0	0	0	0	0
ÚV SR - útulok	58 591	55 151	0	31 680	0	0	0
ÚV SR – Náruč	8 689	21 580	0	21 600	0	0	0
ÚV SR	0	22 000	0	0	0	0	0
MF SR - SS	21 270	11 064	0	0	0	0	0
KÚ ŽP	2 516	2 503	0	2 354	0	0	0
KÚ - hroby	371	383	0	395	0	0	0
OÚ – REGOB	7 266	7 243	0	7 187	0	0	0
Matrika	26 773	26 885	26 885	27 998	27 998	27 998	27 998
OÚ-vol'by NR SR	20 843	0	0	19 053	0	0	0
OÚ – KV	14 013	0	0	0	0	0	0
OÚ-referendum	6 710	0	0	0	0	0	0
OÚ – sčítanie ODB	0	22 054	0	0	0	0	0
KÚ – SOÚ	43 709	45 009	45 017	44 799	44 800	44 800	44 800
Obce SOÚ	31 723	13 573	0			0	0
BBSK	2 161	12 955	0	5 524	0	0	0
KÚ ŽP - povodne	0	780	0	0	0	0	0
OÚ - povodne	0	3 831	0	0	0	0	0
KÚ - ROEP	0	0	0	160			
MPSVaR – TSP I.	15 939	40 346	0	0	0	0	0
MPSVaR – TSP II.	0	18 260	0	0	0	0	0
MPSVaR- NP TSP	0	0	0	31 280	55 698	55 698	46 415
Projekt –SSDR	0	17 420	43 859	33 864	29 564	0	0
ÚPSVaR – CHD	0	25 474	11 650	15 108	0		

Projekt – MRK	0	0	0	42 668			
Refundácie projektov	0	13 569	0	7 929		0	0
GRANTY							
PZ Bacúch	829	829	829	829	829	829	829
Lesy Mesta	1 000	10 000	0	0	0	0	0
COMENIUS	8 000	0	0	2 000	0	0	0
ORANGE	2 500	0	0	0	0	0	0
SPP - knižnica	0	0	0	1200			
Brusel	8 225	0	25 000	25 00	25 000	0	0
Slovnaft	0	20 000	0	0	0	0	0
ZŠ MPČĽ	0	362	0	0	0	0	0
Školstvo	0	0	0	9 613			
Rohozná	0	0	0	999	0	0	0

Pozn. : KŠÚ – Krajský školský úrad na prenesené kompetencie v oblasti školstva a školský úrad

ÚIPŠ Blava – Ústav informácií a prognóz Bratislava

ÚPSVaR – Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Brezne

- HN – pre deti v hmotnej núdzi (stravovanie a školské pomôcky)
- TP – trh práce
- AP – aktivačné práce
- RP – osobitný príjemca rodinných prídavkov
- SD – osobitný príjemca sociálnych dávok

ŠFRB – štátny fond rozvoja bývania

MŠ SR – projekt – projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4

MV SR – ministerstvo vnútra SR

MŠ SR – CHB – ministerstvo školstva Chalupkovo Brezno

MK SR – MsK – ministerstvo kultúry SR pre mestskú knižnicu

MF SR – ministerstvo financií SR

ÚV SR – útulok – úrad vlády SR pre útulok

- Náruč – úrad vlády SR pre zariadenie núdzového bývania „Náruč“

MF SR – SS – ministerstvo financií pre sociálne služby

KÚ ŽP – krajský úrad životného prostredia

KÚ – hroby – krajský úrad na opravy hrobov padlých vojakov

OÚ – REGOB – obvodný úrad pre registráciu obyvateľov

oÚ – KV – obvodný úrad na komunálne voľby

obce SOÚ – transfer od obcí na činnosť SOÚ opatrovateľská služba

BBSK – Banskobystrický samosprávny kraj

SOÚ – Spoločný obecný úrad

SSDR – Sociálna starostlivosť o dieťa a rodinu

MPSVaR – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny

TSP – projekt terénna sociálna práca

CHD – chránená dielňa

PZ – Poľovné združenie

2. Kapitálové príjmy

Mesto má dlhodobý problém vysporiadať sa s rozpočtom kapitálových príjmov. Pôvodný zámer vychádzajúci zo schváleného rozpočtu na rok 2012 sa vcelku podarilo realizovať.

Pre rok 2013 sa uvažuje len s kapitálovými príjmami vo výške 148 000 EUR – vlastné príjmy.

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Príjem z predaja majetku	1 199 482	24 976	400 000	475 112	148 000	6 000	6 000
Tuzemské kapitál. granty a transfery	638 319	1 796 363	0	2 077 197	704 237	0	0

2/1 Príjem z predaja majetku

Vzhľadom na aktuálny vývoj na kapitálovom trhu mesto plánuje v roku 2013 predat' objekt na Brezenskej ul., predaj „drobných pozemkov“ a za splátky bytov.

Príjem vo výške cca 100 000 EUR predpokladáme z predaja pozemkov SSC za 2. úsek I. etapy obchvatu mesta.

Pre roky 2014 – 2015 zatiaľ nerozpočtujeme kapitálové príjmy, nakoľko vývoj na investičnom trhu sa nedá predvídať.

2/2 Tuzemské kapitálové granty a transfery

Mesto rozpočtuje tuzemské kapitálové granty a transfery vo výške 224 044 EUR a to z refundácie kapitálových výdavkov investičnej akcie „Voda, kanál, ČOV Podkoreňová“ a príjem ŠR + EÚ na investičnú akciu Rekonštrukcia námestia – III. etapa čiastku 410 576 EUR a refundáciu výdavkov na rekonštrukciu námestia vo výške 69 617 EUR.

III. Rozbor výdavkov

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
BV	10 236 121	9 499 690	8 880 071	9 574 932	9 081 477	8 760 825	8 470 002
KV	1 913 892	2 244 506	1 380 124	3 134 183	1 210 317	66 000	66 000

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 rozpočtu na rok 2013- 2015 sú započítané (tak ako v príjmoch) výdavky škôl a školských zariadení na prenesený výkon štátnej správy (prenesené kompetencie). Originálne kompetencie v školstve sú rozpočtované vo výške 1 630 000 EUR, vrátane dotácie pre súkromnú MŠ EBG.

1/1 Rozpočet bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov je komentované podľa Prílohy č. 2 - Rozpis rozpočtu podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie na roky 2013 – 2015.

FK : 01116 – Obce

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na činnosť mestského úradu a 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 661 182 EUR a k tomu poisťné a príspevok do poisťovní vo výške 291 601 EUR.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 413 792 EUR z toho :

- cestovné náhrady tuzemské a zahraničné	3 850 EUR
- energie (teplo, električka plyn)	39 000 EUR
- vodné a stočné	2 500 EUR
- poštové a telekomunikačné služby	34 000 EUR
- výpočtová technika (nákup novej v prípade porúch pôvodnej)	1 000 EUR
- telekomunikačná technika (nákup novej v prípade porúch)	450 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje ...(pre údržbu)	150 EUR
- všeobecný materiál (kanc. potreby, čistiace prostriedky, orientačné čísla, kvety...)	9 685 EUR
- noviny, časopisy, odborná literatúra	1 300 EUR
- softvér (pre verejné obstarávanie)	1 000 EUR
- reprezentačné (vrátane cateringu a projektu EÚ 10 000 €)	19 300 EUR
- licencie (program bytového hospodárstva)	1 900 EUR
- výdavky na dopravné celkom	10 800 EUR
z toho : pohonné hmoty	7 500 EUR
servis a údržba mot. vozidiel	1 200 EUR
prepravné	1 800 EUR
karty a známky, poplatky	200 EUR
pracovné odevy pre vodičov	100 EUR
- opravy a údržba celkom	37 600 EUR
z toho : výpočtovej a telekomunikačnej techniky	1 800 EUR
strojov, prístrojov, budov a zariadení	1 800 EUR
softvéru (firma CORA GEO)	34 000 EUR
- výdavky na služby celkom	155 986 EUR
z toho : školenia, kurzy, semináre	3 000 EUR
konkurzy, súťaže (vrátane projektu EÚ)	10 900 EUR
propagácia, reklama, inzercia	14 000 EUR
všeobecné služby (revízie , kolky, výzdoba, kvety ...)	18 000 EUR
špeciálne služby (audítora, znalci, exekútori, ...)	10 800 EUR
cestovné náhrady	1 000 EUR
stravovanie zamestnancov	36 690 EUR
prídely do soc. fondu	9 916 EUR
odmeny poslancom	31 400 EUR
odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	16 000 EUR
kolky, poisťné	480 EUR
- na výdavky Spoločného obecného úradu (nevyčerpané roku 2012)	9 071 EUR
- rezerva pre rozhodovanie poslancov zo zvýšenia dane z nehnuteľností	90 000 EUR

FK : 0112 – Finančná a rozpočtová oblasť

Na tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované poplatky banke a to za vedenie účtu, prevody medzi účtami, záložková daň z úrokov vo výške 3 600 EUR a platby súvisiace s poskytnutým

úverom a za administráciu úverov vo výške 5 500 EUR, čo je obsiahnuté v uzatvorených úverových zmluvách.

FK : 0133 – Iné všeobecné služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky matriky. V rozpočte na činnosť matriky rozpočtujeme z prostriedkov ŠR 27 998 EUR (ako v roku 2012).

FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú bežné výdavky na splátky úrokov z poskytnutých úverov. Vo výdavkoch sú už rozpočtované aj úroky z krátkodobého úveru, ktorý sa prijme v roku 2013 (300 000 EUR). Vzhľadom na zmenu úrokových sadzieb počas rozpočtového roka môže však dôjsť aj k zmene schváleného rozpočtu (1-mesačný, 3-mesačný resp. 6-mesačný EURIBOR).

FK : 0220 – Civilná ochrana

Obsahom funkčnej klasifikácie je riadenie vecí a služieb civilnej ochrany. Na krytie výdavkov energií, vody a komunikácií rozpočtujeme čiastku 60 EUR; a na služby – odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru čiastku 800 EUR.

FK : 0310 – Policajné služby

Mzdy, platy a OOV mestských policajtov sú rozpočtované vo výške 225 073 EUR + k tomu poistné a príspevok do poisťovní vo výške 92 167 EUR. Tovary a služby zostávajú rozpočtované takmer na úrovni predchádzajúcich rokov nasledovne :

- energie, voda, poštovné a telekomunikačné služby	10 200 EUR
- materiálové vybavenie – výp. techniky, telekom. technika, kancelársky materiál, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	4 100 EUR
- dopravné t.j. pohonné hmoty, servis a údržba mot. vozidiel	6 000 EUR
- údržba strojov, prístrojov a zariadení	800 EUR
- služby t.j. stravovanie, sociálny fond, školenia	17 006 EUR

V rámci policajných služieb sú rozpočtované aj výdavky na chránenú dielňu.

FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na mestský požiarny zbor. Najvyššia čiastka je rozpočtovaná na odmeny mimo pracovného pomeru – 2 000 EUR; ďalej na dopravné – pohonné hmoty, servis a údržba mot. vozidiel = 1 250 EUR; energie, vodné stočné je rozpočtované vo výške 600 EUR.

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 94 432 EUR. Ďalej sú rozpočtované výdavky na údržbu dopravného značenia – potreba realizácie nových stavebno-technických „formátov“ prechodov pre chodcov (pre nevidiacich) nakoľko terajšie nevyhovujú legislatíve. V rozpočte bolo vyčlenených 10 000 EUR. Realizácia bude zabezpečená prostredníctvom TS.

FK : 04513 – Správa a údržba ciest

V roku 2009 a 2010 sa vykonala „Oprava a údržba miestnych komunikácií“, kde mesto na základe verejného obstarávania a uzatvorenej zmluvy sa zaviazalo splácať realizované výkony počas 60-tich mesiacov odo dňa odovzdania prác. V schválenom rozpočte sú rozpočtované výdavky za splátky odkúpených pohľadávok v zmysle uzatvorených zmlúv – 625 308 EUR.

Na opravu a údržbu miestnych komunikácií sa rozpočtuje čiastka 292 807 EUR, ktoré budú realizované prostredníctvom TS.

FK : 0473 – Cestovných ruch

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtuje transfer poskytnutý Mestskému kultúrnemu stredisku na činnosť Turisticko-informačnej kancelárie v Brezne. Transfer je rozpočtovaný vo výške 27 550 EUR.

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Do tejto skupiny patrí zber, preprava, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Pre rok 2013 sa rozpočtuje čiastka 225 000 EUR na poplatok za uloženie odpadu – Sekológ s.r.o. a 1 500 EUR na Program odpadového hospodárstva. Bežný transfer Technickým službám za zber, prepravu a zhodnocovanie odpadov zostáva na úrovni predchádzajúceho roku – 318 662 EUR.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Rozpočet príspevku Technickým službám na údržbu a prevádzkovanie kanalizácie zostáva na úrovni upraveného rozpočtu roku 2012 – 3 577 EUR. Ďalšie výdavky sú rozpočtované na opravu a údržbu ČOV Hlavina – 27 000 EUR . V roku 2013 bude musieť mesto pristúpiť ku komplexnej oprave tejto ČOV. Predpokladané výdavky na energie – ČOV Podkoreňová sú rozpočtované vo výške 3 000 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. Schválený rozpočet na rok 2013 je na úrovni roku 2012, vrátane nevyčerpaných finančných prostriedkov roku 2012 (príjem na pol. 453).

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú a účtujú výdavky spojené so správou majetku nebytových priestorov – energie, vodné a točné vo výške 105 000 EUR; poistné hnutel'ného a nehnuteľného majetku vo výške 35 100 EUR; nájomné za prenajaté pozemky vo výške 4 200 EUR; daň z nehnuteľností vedené v iných katastroch vo výške 33 500 EUR, ktoré mesto uhrádza na základe doručených výmerov. ostatné služby – revízie všetkého druhu, poplatky, odvody, kolky vo výške 6 880 EUR, na opravu a údržbu nebytových priestorov – 4 000 EUR.

Príspevok Technickým službám na udržiavanie parkov, sádov, detských ihrísk a skvalitňovanie vybavenosti mesta rozpočtujeme na úrovni upraveného rozpočtu roku 2012 – 64 192 EUR.

Výdavky na letný jarmok a Ondrejský jarmok sú rozpočtované v celkovej výške 5 829 EUR. Súčasťou výdavkov na tejto funkčnej klasifikácii sú aj výdavky na aktivačné práce vrátane koordinátora aktivačných pracovníkov – v zmysle zmluvy do 31.3.2013.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody Podkoreňová , Rohozná a Hlavina, prevádzkou ČOV Hlavina, Pálenica. Osobné výdavky sú rozpočtované vo výške 5 012 EUR – správcovia vodovodov Podkoreňová a Rohozná. Tovary a služby vo výške 11 953 EUR, z toho energie, voda a komunikácie – 1 300 EUR, opravy a údržba vo výške 800 EUR a služby vo výške 9 853 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 rozpočtujeme na úrovni upraveného rozpočtu roku 2012 – 145 280 EUR. Výdavky na energie – námestie M.R.Štefánika (rekonštruovaná časť za I. polrok 2013) sú rozpočtované vo výške 4 600 EUR.

FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú a účtujú výdavky súvisiace so správou, prevádzkou a údržbou nájomných bytov v majetku mesta – 50 300 EUR, z toho : energie, voda a komunikácie vo výške 21 100 EUR, softvér pre správu bytov vo výške 1 200 EUR, oprava a údržba vo výške 3 400 EUR, služby (revízie všetkého druhu, kolky poplatky súdu spojené s vymáhaním pohľadávok) vo výške 16 600 EUR. Na deratizáciu a dezinfekciu obytných častí mesta bolo rozpočtovaných 8 000 EUR.

FK : 0810 – Rekreačné a športové služby

Patria sem výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, riadenie rekreačných a športových činností, dohľad nad športovými zariadeniami a ich riadenie. Túto činnosť zabezpečuje Mestský športový klub, ktorému mesto rozpočtuje príspevok na úrovni upraveného rozpočtu roku 2012 – 355 368 EUR.

Mestským športovým klubom mesto poskytne finančné dotácie v úhrne 35 000 EUR.

FK : 08202 – Umelecké súbory

Pre kultúrne telesá mesto predpokladá dotáciu v celkovom objeme 35 000 EUR.

FK : 08205 – Knižnice

Návrh rozpočtu na prevádzku a činnosť mestskej knižnice je vo výške 89 028 EUR, z toho mzdy a OON predstavujú čiastku 72 146 EUR a výdavky na tovary a služby čiastku 16 882 EUR, z toho : energie, voda a poštovné a telekomunikačné služby – 9 320 EUR, materiálové vybavenie – 2 640 EUR, opravy a údržba 754 EUR a služby – 4 168 EUR pričom najvyššou rozpočtovanou podpoložkou je stravovanie – 2 950 EUR.

FK : 08207 – Pamiatková starostlivosť

V rozpočte sú zohľadnené len bežné výdavky súvisiace s výdavkami na el. energiu v SYNAGOGE a Mestskej veži.

FK : 08209 – Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto rozpočtuje výdavky spojené s činnosťou Zboru pre občianske záležitosti (ďalej len ZPOZ) – 6 000 EUR. Na opravu a údržbu obradnej miestnosti MsÚ bolo vyčlenených 5400 EUR; Na činnosť Mestského kultúrneho strediska, rozpočtujeme príspevok na úrovni upraveného rozpočtu roku 2012 – 121 238 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky príspevok MsKS na činnosť mestského rozhlasu a to vo výške 2 500 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 8 500 EUR.

Schválené boli aj dotácie iným neziskovým organizáciám (okrem športových klubov a umeleckých telies) a to vo výške 5 000 EUR.

FK : 09111 – Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

Pre MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta je rozpočtovaných 773 850 EUR, ktoré sú rozpísané v zmysle VZN č. 15/2012. Ďalšie finančné prostriedky – nerozpísané, pre potreby financovania výchovy a vzdelávania v originálnych kompetenciách sú vo výške 46 141 EUR. Pre súkromnú MŠ – EBG je rozpočet stanovený vo výške 44 693 EUR, ktorý je zasielaný formou dotácie, na základe žiadosti.

FK: 09601 – Školské stravovanie v predškolských zariadeniach a základných školách

Pre školské stravovanie – originálne kompetencia školstva sú rozpísané finančné prostriedky vo výške 250 614 EUR.

FK : 09501 – Zariadenia pre záujmové vzdelávanie – ŠKD, ZUŠ

Rozpočet Základnej umeleckej školy je stanovený vo výške 231 861 EUR a pre školské kluby detí vo výške 183 260 EUR.

FK : 09502 – Centrá voľného času

Výška rozpočtu pre Centrum voľného času v Brezne, zriaďovateľ Mesto Brezno je výška rozpočtu stanovená vo výške 86 485 EUR; na poskytovanie služieb deťom s trvalým pobytom v meste Brezno navštevujúcich Centrum voľného času iných zriaďovateľov je rozpočtovaná čiastka vo výške 13 096 EUR.

FK : 09121 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou

Tak ako v príjmoch tak aj vo výdavkoch výdavky na prenesené kompetencie v školstve rozpočtujeme vo výške vychádzajúceho zo zberu údajov o žiakoch k 15. 9. 2012 s prepočítacím koeficientom na žiaka.

V rozpočte na rok 2013 je rozpočtovaná spoluúčasť na projekte ZŠ s MŠ Pionierska 4 (5 %) vo výške 10 000 EUR.

FK : 09504 – Zariadenia (inštitúcie) pre celoživotné vzdelávanie

Na tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované výdavky na poskytovanie vzdelávania nedefinovateľného podľa úrovne, vzdelávacie programy najmä pre dospelých, ktoré nevyžadujú žiadne predchádzajúce vzdelávanie, najmä odborný výcvik a kultúrny rozvoj. V prípade mesta ide o projekt Vzdelávanie marginalizovaných rómskych komunít. Rozpočet vychádza zo schváleného projektu s účasťou mesta 5%.

FK : 10123 – Ďalšie sociálne služby – invalidita a ťažké zdravotné postihnutie

Mesto aj v roku 2013 uvažuje s poskytnutím dotácie na sociálny taxík a to v nezmenenej výške predchádzajúcich rokov t.j. 10 752 EUR.

FK : 10201 – Zariadenia sociálnych služieb

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto rozpočtuje výdavky na denné centrum „Prameň“. V rámci funkčnej klasifikácie je rozpočtovaný aj poukážkový systém pre seniorov vo výške 29 000 EUR. Ostatné výdavky sú rozpočtované na činnosť denného centra „Prameň“.

FK : 10202 – Ďalšie sociálne služby – staroba

Rozpočtované výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách sú pomerne vysoké. Výška výdavkov závisí od počtu opatrovaných a tým aj počtu potrebných opatrovateliek v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na mzdy a odvody – 299 951 EUR; na tovary a služby sa rozpočtuje 29 812 EUR, z toho :

- na dopravné – 2 350 EUR; na služby 27 394 EUR z toho samotné stravovanie zamestnancov je rozpočtované vo výške 24 000 EUR.

Príspevok mesta na stravovanie dôchodcov s školských zariadeniach je rozpočtované vo výške 10 934 EUR.

FK : 10402 – Zariadenia sociálnych služieb – rodina a deti

Rozpočtované sú výdavky na zariadenie núdzového bývania „Náruč“ na ul. B. Nemcovej. Na mzdy a odvody – 14 123 EUR a na tovary a služby – 950 EUR z toho na poštovné a telekomunikačné služby – 270 EUR; a na služby – 680 EUR, pričom stravovanie zamestnancov predstavuje čiastku 530 EUR. Ostatné výdavky budú kryté s dotácie MPSVaR SR.

FK : 10403 - Ďalšie sociálne služby – rodina a deti

Rozpočtované sú výdavky na tvorbu úspor a príspevok na dopravu za dieťaťom do detského domova – 200 EUR.

FK : 10405 - Ďalšie dávky sociálneho zabezpečenia

Výdavky nie sú rozpočtované, nakoľko sa jedná o dávky osobitného príjemcu rodinných prídavkov, ktoré poskytuje ÚPSVR a rozpočtujú sa priebežne počas roka v zmysle § 14 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách.

FK : 10701 – Dávky sociálnej pomoci – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

V zmysle zákona č. 599/2003 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi mesto môže poskytnúť jednorazovú dávku v hmotnej núdzi, ktorú rozpočtujeme na úrovni 300 EUR.

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú výdavky – výkon osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi, najmä pre nájomníkov lokality Hlavina, prípadne pre iných občanov mesta podľa potreby. Avšak vzhľadom k tomu, že tieto sú poukazované ÚPSVR, do rozpočtu sa zapracovávajú zmenou rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

FK : 10702 - Zariadenia sociálnych služieb – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

V tejto funkčnej klasifikácii rozpočtujeme výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb útulok „Nádej“. Okrem miezd a odvodov sú rozpočtované výdavky na stravovanie zamestnancov – 3 500 EUR a sociálny fond – 662 EUR. Ďalšie výdavky na tovary a služby budú kryté s dotácie MPSVaR SR.

FK : 10703 – Ďalšie sociálne služby – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Rozpočtovaná činnosť terénnych sociálnych pracovníkov, ktorá sa vykonáva na základe schváleného projektu „Národný projekt Terénna sociálna práca v meste Brezno“, ktorý je realizovaný od 1. 7. 2012, kde podľa uzatvorenej zmluvy je rozpočtovaných 55 698 EUR zo ŠR a 5 088 EUR z vlastných prostriedkov mesta..

Ďalej je tu rozpočtované Komunitné centrum – jeho činnosť a prevádzka, ktorého súčasťou je aj projekt „Služby starostlivosti pre dieťa a rodinu“ kde sú výdavky nastavené v zmysle uzatvorenej zmluvy. Tento projekt bude realizovaný v čase od 1.8.2011 do 31.7.2013.

Komunitné centrum je financované z vlastných prostriedkov mesta a to vo výške 29 474 EUR, pričom osobné výdavky vrátane odvodov sú rozpočtované vo výške 25 879 EUR a tovary a služby vo výške 3 595 EUR.

Projekt „Služby starostlivosti pre dieťa a rodinu“ sú rozpočtované z vlastných prostriedkov mesta vo výške 3 236 EUR a z prostriedkov ŠR a ĽÚ vo výške 30 303 EUR v zmysle zmluvy.

1/2 Rozpočet bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

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

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
610	1 299 333	1 396 215	1 378 874	1 362 634	1 330 594	1 308 303	1 293 384
620	514 562	561 993	560 249	548 669	547 803	533 313	527 608
630	2 479 435	1 911 910	1 576 449	1 924 146	1 933 719	1 685 265	1 415 066
640	1 805 063	1 646 444	1 530 045	1 535 121	1 462 727	1 483 187	1 483 187
650	161 433	173 919	153 600	187 796	184 430	178 450	178 450

Rozbor roku 2013 :

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 330 594 EUR
z toho : - tarifný plat, základný plat	1 058 641 EUR
- príplatky	253 490 EUR
- pracovná pohotovosť	2 088 EUR
- odmeny	16 375 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 platnými k 01.01.2013. V rozpočte nie je zohľadnená platná kolektívna zmluva – 13 plat zamestnanca.

b) poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní	547 803 EUR
---	--------------------

Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.

c) tovary a ďalšie služby	1 749 330 EUR
z toho :	

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
631- Cestovné náhrady	11 869	8 667	5 530	7 594	4 224	5 244	5 103
632- Energie, voda a kom.	252 607	294 887	213 018	296 083	244 199	280 060	280 640
633- Materiál	114 188	62 259	43 091	50 221	159 943	67 400	50 530
634- Dopravné	34 098	29 145	19 520	34 905	26 000	29 050	29 050
635- Údržba	1 014 641	733 215	643 628	662 308	776 599	571 051	349 907
636- Nájomné za prenájom	5 984	2 209	1 500	6 058	4 200	4 200	4 200
637- Služby	1 046 048	781 528	650 162	866 977	716 054	728 260	695 636

V porovnaní s rokom 2011 a skutočnosťou k 31. 12. 2012 sa v rozpočte uvažuje so znížením výdavkov u tovarov a služieb, pričom ale treba poznamenať, že v rozpočte na rok 2013 nie sú zohľadnené budúce príjmy a proporcionálne k tomu výdavky z prostriedkov účelovo určených zo ŠR (§ 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy).

d) bežné transfery

5 062 431EUR

- transfery v rámci sektora verejnej správy na vládnej úrovni – príspevky **1 340 744 EUR**

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
TS	939 502	910 178	885 412	856 327	834 518	862 286	862 286
MŠK	386 974	374 072	374 072	355 368	355 368	355 368	355 368
MsKS	222 105	181 332	168 332	165 141	150 858	150 858	150 858
SOÚ-OS	15 996	6 357	0	0	0	0	0

- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

121 983 EUR

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Športové kluby	45 849	42 859	0	15 000	35 000	25 000	25 000
Kultúrne telesá	23 750	23 900	0	0	35 000	25 000	25 000
Členské príspevky	9 293	16 955	18 865	16 947	8 930	8 930	8 930
Na nemocenské dávky	11 051	17 006	0	20 284	1 000	0	0
Na odchodné a odstupné	5 454	2 687	2 000	826	6 308	0	0
Dotácie neziskovým org.	82 525	3 500	28 270	28 269	5 000	0	0
Na dávku v hmotnej núdzi	31 775	28 029	300	27 767	300	300	300

Dotácia-sociálny taxík	8 960	10 752	10 752	10 752	10 752	10 752	10 752
Súkromná MŠ EBG	21 829	28 818	42 042	42 042	44 693	44 693	44 693
Dar Rohozná	0	0	0	999	0	0	0

Transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám sú rozpočtované v roku 2013 len u tých subjektov a jednotlivcov, u ktorých sú nám známe finančné vyjadrenia. Dotáciu na dávku v hmotnej núdzi rozpočtujeme len z prostriedkov mesta; po poukázaní dotácií na dávku v hmotnej núdzi z ÚPSVR postupujeme pri zmene rozpočtu podľa § 14 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách. Dotácia súkromnej MŠ EBG vychádza zo schváleného VZN č. 15/2012.

- transfery rozpočtovým organizáciám

3 572 307 EUR

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 460 990	1 430 211	1 427 715	1 494 325	1 414 102	1 384 904	1 384 904
ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4	1 404 618	1 291 393	1 233 077	1 390 337	1 164 449	1 108 923	1 108 923
ZŠ s MŠ MPČL 35	739 974	719 571	699 542	772 888	702 807	700 897	700 897
Základná umelecká škola	282 721	271 422	241 179	272 114	231 861	231 861	231 861
Centrum voľného času	117 745	100 127	79 341	96 890	86 485	86 485	86 485
OK rezerva					59 237	59 237	59 237

Transfery rozpočtovým organizáciám sa rozpočtujú pre rok 2013 na základe VZN o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení zriadených na území mesta Brezno (originálne kompetencie) ako aj schváleného rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva (ZŠ). Nerozpísaná rezerva OK je určená na vykrytie miezd a odvodov MŠ prípadné financovanie detí navštevujúcich cudzie CVČ.

2. Kapitálové výdavky

V programovom rozpočte na roky 2013 - 2015 sa z dôvodu nenaplnenia kapitálových príjmov uvažuje s realizáciou celkovo 7 investičných akcií – viď. príloha č. 3. Jedná sa o nasledovné investičné akcie :

1) Brezno – Podkoreňová – vodovod, kanalizácia a ČOV – s realizáciou sa začalo v mesiaci 4/2011. Stavba bude ukončená a mestom Brezno prevzatá v mesiaci XI/2012. Výdavky v roku 2013 už nepredpokladáme žiadne, avšak počítame s refundáciou poslednej žiadosti o platbu vo výške 224 044 EUR.

2) Rekonštrukcia Námestia M. R. Štefánika v Brezne - III. etapa – s realizáciou stavby sa začalo v mesiaci 4/2011. Stavba stavebne ukončená v novembri 2012. Ukončenie financovania stavby sa predpokladá do marca 2013, kedy bude zaradená do majetku mesta.

3) Modernizácia technologických zariadení - v zmysle Dodatku č. 14 k Zmluve o nájme nehnuteľností a technologických zariadení uzatvorenej medzi Mestom Brezno a Dalkiou Brezno a.s. je mesto povinné základné nájomné vo výške 60 000 EUR ročne investovať v zmysle uzatvorenej zmluvy. Zostatok z nájmu roku 2011 predpokladáme vo výške 40 000 EUR a z nájomného za rok 2012 vo výške 60 000 EUR.

4) Obstaranie pozemkov – vysporiadanie vlastníctva k pozemkom pod miestnymi komunikáciami na ul. Horná a Dolná.

5) Softvér pre MK – obstaranie softvéru pre mestskú knižnicu v roku 2012, avšak jeho úhrada bude v ročných splátkach po 3 734 EUR (2013 a 2014).

6) Rekonštrukcia vstupných schodov MDK – zabezpečenie a stavebno-technické vyhotovenie prístupu do budovy MDK. Stavba sa bude realizovať podľa projektovej dokumentácie – bezbariérové schodisko.

7) Rekonštrukcia a revitalizácia záchytovej prameňov ako donora pitnej vody Rohozná – zabezpečenie a zvýšenie dostatočného množstva pitnej vody pre verejnosť. Dodávanie min. 3/l/s pitnej vody do rozvodnej siete verejného vodovodu Rohozná.

8) Obstaranie syntetizátora pre ZPOZ – v roku 2013 sa rozpočtujú kapitálové výdavky na obstaranie vo výške 2 500 EUR.

III. Rozbor finančných operácií

1. Príjmové finančné operácie

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	719 969	633 395	98 382	101 400	300 823	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné fin. výpomoci	463 039	0	500 000	500 000	300 000	0	0

V rozpočte na rok 2013 je zakomponované prijatie krátkodobého – prekleňovacieho úveru vo výške 300 000 EUR, ktorý je potrebný na krytie kapitálových výdavkov spojených s rekonštrukciou Námestia M. R. Štefánika – III. etapa.

Zostatok finančných prostriedkov roku 2012 vo výške 300 823 EUR je zapojený príjmovou finančnou operáciou do rozpočtu roku 2013. Z toho 127 365 EUR predstavuje zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov – prostriedky ŠR a iné cudzie prostriedky. Zostatok prostriedkov rezervného fondu predchádzajúceho roku je vo výške 118 659 EUR; zostatok prostriedkov fondu rozvoja bývania roku 2012 je 3 9777 EUR

a výsledok hospodárenia roku 2012 (po účtovnej závierke roku 2012) je vo výške 50 822 EUR, ktorý bude predmetom schvaľovania záverečného účtu roku 2012.

2. Výdavkové finančné operácie

	S 2010	S 2011	SR 2012	S 2012	SR 2013	R 2014	R 2015
Poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín	323 426	323 890	323 627	324 244	728 625	423 627	423 627

Finančné operácie vo výdavkovej časti obsahujú splátky úverov - Úvery na „Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna“ (istina), úver ŠFRB na 23 b.j. Mazorník, splátka úveru ŠFRB na výstavbu bytov Nálepkova ul., úver bývalého Hotela Ďumbier, splátky úveru prijatého na Rekonštrukciu námestia – III. etapa ako aj výdavok na založenie obchodnej spoločnosti „Mestský podnik služieb“.

- splátka istiny úveru z r. 2005	183 673 EUR
- splátka istiny úveru z r. 2009	106 332 EUR
- splátka istiny zlikvidovaného Hotela Ďumbier s.r.o.	10 622 EUR
- splátka ŠFRB (23 b.j., Nálepkova)	22 998 EUR
- splátka istiny úveru SLSP z r. 2012	100 000 EUR
- účasť na majetku – založenie obchodnej spoločnosti „MPS“	5 000 EUR

Súčasťou je aj úhrada (splátka) prekleňovacieho úveru vo výške 300 000 EUR.

v Brezne, dňa 28. 02. 2013

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková
vedúca odboru ekonomického