

## **ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2009**

Návrh záverečného účtu Mesta Brezno za rok 2009 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V záverečnom účte sú zohľadnené ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov ako aj ostatné súvisiace právne normy.

### **A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE**

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2009. Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 19. 12. 2008 uznesením č. 203/2008.

Mesto zostavilo rozpočet na rok 2009 podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta bol zostavený ako schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Pri zostavovaní rozpočtu mesto plánovalo schodok rozpočtu vysporiadať prebytkom bežného rozpočtu a prostriedkami rezervného fondu a fondu rozvoja bývania.

Zmeny rozpočtu boli vykonávané rozpočtovými opatreniami v zmysle VZN č. 106/2004, schválenými primátorom mesta. Zmeny rozpočtu vychádzali z potrieb mesta pre dané obdobie. O všetkých rozpočtových opatreniach mesto viedlo operatívnu evidenciu. Celkovo bolo vydaných 155 rozpočtových opatrení.

Rozpočet mesta na rok 2009 bol zostavený v tis. Sk a zároveň prepočítaný konverzným kurzom 30,1260 na menu EUR, platným od 01. 01. 2009. Dňa 01. 01. 2009 bol schválený návrh rozpočtu preklopený do schválené rozpočtu v informačnom systéme samosprávy v mene EUR a v zmysle platnej legislatívy mesto počas celého rozpočtového obdobia 2009 používalo platnú menu EUR.

Predkladaný návrh „Záverečného účtu za rok 2009“ je zostavený v mene EUR.

V zmysle § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov mesto splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku za rok 2009 audítorom.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>		
<b>Príjmy</b>	9 981 610	10 025 114
<b>Výdavky</b>	9 571 601	9 822 211
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>		
<b>Príjmy</b>	601 640	1 759 037
<b>Výdavky</b>	2 688 809	5 355 404
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>		
<b>Príjmové</b>	1 965 777	3 677 452
<b>Výdavkové</b>	222 731	218 102

Po poslednej úprave mesto hospodáril s nasledovným rozpočtom :

	Príjmy celkom	15 461 603
	Výdavky celkom	15 395 717
	<b>Hospodárenie mesta – prebytok</b>	<b>65 886</b>
z toho :		
	Bežné príjmy	10 025 114
	Bežné výdavky	9 822 211
	<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>202 903</b>
	Kapitálové príjmy	1 759 037
	Kapitálové výdavky	5 355 404
	<b>Schodok kapitálového rozpočtu</b>	<b>-3 596 367</b>
	Príjmové finančné operácie	3 677 452
	Výdavkové finančné operácie	218 102
	<b>Hospodárenie z finančných operácií</b>	<b>3 459 350</b>

## **I. Rozbor plnenia príjmov za rok 2009**

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Bežné príjmy</b>	10 025 114	10 581 374,30	105,55
<b>Kapitálové príjmy</b>	1 759 037	1 779 441,69	101,16

z toho :

### **1. Bežné príjmy**

Príjmy bežného rozpočtu t.j. vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na prenesený výkon štátnej správy, príjmami od obcí na činnosť Spoločného obecného úradu (ďalej len SOÚ).

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Daňové príjmy</b>	5 837 287	5 996 111,12	102,72
<b>Nedaňové príjmy</b>	1 345 955	1 473 035,11	109,44
<b>Granty a transfery</b>	2 841 872	3 112 228,07	109,51

### 1/1 Daňové príjmy

- tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Daň z príjmov a kap. majetku</b>	4 516 706	4 670 610,96	103,41
<b>Daň z majetku</b>	815 869	815 869,47	100,00
<b>Dane za tovary a služby</b>	504 214	509 404,06	101,03

#### a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), ktorá predstavuje 44,14 % z celkových skutočných bežných príjmov. K zmene rozpočtu podielových daní zo ŠR mesto pristúpilo v súvislosti s pretrvávajúcou hospodárskou a ekonomickou krízou, v ktorej dôsledku boli mestám a obciam znížené podielové dane. Úprava podielových daní bola zverejnená na stránke MF SR dňa 3. 7. 2009. Mestu však boli v roku 2009 poukázané podielové dane o 153 905 EUR vyššie, ako bol rozpis MF SR.

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

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

Daň z majetku	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	137 769	137 769,45	100,00
Zo stavieb	615 286	615 286,03	100,00
Z bytov	62 814	62 813,99	100,00

V r. 2009 bolo zdanených celkom 24 256 objektov s počtom daňových poplatníkov 7 973, kým v r. 2008 to bolo 23 373 objektov s počtom daňových poplatníkov 7 760.

Predpis dane z nehnuteľností podľa výmerov bol 838 739 EUR; daňové pohľadávky z predchádzajúceho obdobia boli vo výške 125 479,50 EUR (290 daňových poplatníkov); skutočný výber daní v roku 2009 bol 815 869,47 EUR čo v celkovom hodnotení predstavuje plnenie na 84,62 %.

Z uvedeného jednoznačne vyplýva, že v r. 2009 sa zhoršila daňová disciplína daňových poplatníkov, čo mohlo byť spôsobené aj finančnou a ekonomickou krízou.

Uvedené údaje sa jednoznačne odzrkadľujú samozrejme vo výške nedoplatkov, ktoré k 31. 12. 2009 predstavujú čiastku vo výške 153 594,93 EUR, čo je nárast oproti r. 2008 o 22 %.

**c) Dane za tovary a služby** predstavujú dane za špecifické služby – miestne poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj platného všeobecne záväzného nariadenia mesta.

Dane za tovary a služby	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Za psa	14 354	14 827,16	103,30
Za nevýherné hracie automaty	3 824	3 824,89	100,02
Za predajné automaty	498	420,97	84,53
Za ubytovanie	1 441	1 451,86	100,75
Za užívanie ver. priestranstva	41 587	43 765,79	105,24
Za komunálny odpad	442 510	445 093,48	100,58
Iné dane za tovary a služby	0	19,91	

#### *Daň za psa*

Kým v roku 2008 bolo prihlásených 1 299 poplatníkov, v roku 2009 to už bolo 1 436 poplatníkov. Výmery za rok boli vydané vo výške 14 719,13 EUR, z toho bolo uhradených 14 210,25 EUR čo predstavuje plnenie na 96,54 %. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov boli uhradené vo výške 616,91 EUR.

#### *Daň za nevýherné hracie prístroje*

V roku 2009 bolo prihlásených 17 poplatníkov (v roku 2008 to bolo 11 poplatníkov). Úhrada za rok 2009 bola vo výške vydaných platobných výmerov. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov neboli žiadne.

#### *Daň za predajné automaty*

V roku 2009 bolo prihlásených 6 prevádzkovateľov; počet oproti roku 2008 sa nezmenil. Úhrady za rok 2009 boli vo výške vydaných platobných výmerov. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov neboli žiadne.

#### *Poplatok za ubytovanie*

Od 1. 1. 2009 bol tento poplatok všeobecne záväzným nariadením zrušený. Za rok 2008 bolo vydaných 9 výmerov za 1 451,86 EUR so splatnosťou v roku 2009. Uhradené boli všetky platobné výmery.

#### *Daň za verejné priestranstvo*

V roku 2009 bolo evidovaných 888 poplatníkov za zabratie verejného priestranstva (v roku 2008 to bolo 794). Výmery za rok boli vydané vo výške 40 757,07 EUR, z toho bolo uhradených 39 577,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,11 %. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov boli uhradené vo výške 4 188,15 EUR.

#### *Poplatok za komunálny odpad*

Počet poplatníkov v roku 2009 bol 9 756, kým v roku 2008 to bolo 9 290. Výmery za rok boli vydané vo výške 464 018,96 EUR, z toho bolo uhradených 408 780,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,10 %. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov boli uhradené vo výške 36 312,59 EUR.

#### *Ostatné dane a poplatky za tovary a služby*

Ide o dane a poplatky, ktoré už boli zákonom zrušené. Plnenie v roku 2009 bolo realizované za reklamu ako tzv. „dobiehajúca“ daň.

## **1/2 Nedaňové príjmy**

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

Nedaňové príjmy	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z podnikania a vlast. majetku	935 703	935 701,63	100,00
Administratívne a iné poplatky	289 497	414 007,46	143,01
Úroky	13 617	14 317,04	105,14
Iné nedaňové príjmy	107 138	109 008,98	101,75

**a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku**

- tvoria príjmy z podnikania a príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov.

*Príjmy z podnikania* sme dosiahli vo výške 24 453, 85 EUR – jedná sa o dividendy z účasti na majetku v iných spoločnostiach, z toho : DALKIA Brezno a.s. 12 833,85 EUR  
LESY MESTA BREZNO s.r.o. 11 620,00 EUR

*Príjmy z prenajatých pozemkov* dosiahlo mesto vo výške 469 832,96 EUR, z toho :

- z Ondrejského jarmoku	31 463,66 EUR
- z nájmu lesných pozemkov	282 148,47 EUR
- z nájmu poľnohospodárskych pozemkov	13 109,83 EUR
- od ORANGE Slovensko a.s.	829,56 EUR
- od Poľovného združenia	2 707,14 EUR
- od SSE-Distribúcia a.s.	9 626,20 EUR
- za pozemky pod novinovými stánkami	637,32 EUR
- od ROS s.r.o.	597,49 EUR
- z ostatných nájmov	128 713,29 EUR

*Príjem z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory)* mesto dosiahlo vo výške 313 882,24 EUR, z toho :

- z nájmu nebytových priestorov	243 349,00 EUR
z toho : DALKIA Brezno a.s.	13 132,17 EUR
ESPELS – Koncz	12 194,76 EUR
EBG – Školská ul.	16 265,28 EUR
LAMEX – Brezenská ul.	13 324,44 EUR
ORANGE Slovensko a.s.	3 983,27 EUR
Horehronský sociálny podnik	4 915,08 EUR
WALLS s.r.o. – Brezenská ul.	9 931,08 EUR
HLP Grafik	4 652,04 EUR
MŠ Podkoreňová – Bíreš	4 789,56 EUR
Signal centrum s.r.o.	4 419,44 EUR
Ing. Brťka – Brezenská ul.	3 677,89 EUR
REGOMONT s.r.o	4 933,28 EUR
Združenie správy bytov – Clementisova ul.	4 477,59 EUR
SUDAN – Nálepková ul.	5 014,14 EUR
Špeciálna základná škola	4 355,17 EUR

K 1. 1. 2009 bolo uzatvorených 70 nájomných zmlúv; v priebehu roka 2009 bolo uzatvorených 22 nájomných zmlúv a k 31. 12. 2009 bolo ukončených 11 nájomných zmlúv.

- z nájmu bytových priestorov 70 533,34 EUR, pričom predpis nájomného bol vo výške 90 091,47 EUR a výška pohľadávok z nájmu v roku 2009 predstavuje čiastku 19 558,13 EUR. K 1. 1. 2009 malo mesto 171 nájomných bytov; v roku 2009 sa predalo 12 bytov (vrátane bytov evidovaných na Kuzmányho ul. 1); počet nájomných bytov k 31. 12. 2009 je 159 z toho 39 bytov v Spoločenstvách a 120 bytov v správe mesta.

*Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia* za rok 2009 bol dosiahnutý vo výške 127 532,48 EUR. Jedná sa o prenájom tepelných zdrojov DALKII Brezno a.s. a prenájom mostového žeriavu firme LAMEX.

### **b) Administratívne a iné poplatky**

Prevažnú časť týchto príjmov tvoria príjmy za poskytované služby t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v DOR, za služby v mestskej knižnici, za služby v útulku, za služby poskytované mestskou políciou na pulte centrálnej ochrany. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby.

Ďalej sú to správne poplatky za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré prevádzkuje právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 o hazardných hrách. Príjmy zo správnych poplatkov predstavujú príjmy vyberané mestom v zmysle platných právnych predpisov.

Do tejto kategórie príjmov sú zaradené aj pokuty, penále a iné sankcie a tiež príjmy za znečisťovanie životného prostredia.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu – administratívne a iné poplatky sú aj príjmy rozpočtových organizácií (ďalej len RO) zriadených mestom.

Celkove v r. 2009 RO dosiahli príjmy vo výške 125 350,86 EUR, z toho rozpočtované príjmy vo výške 4 278,90 EUR – za prenájom nebytových priestorov, ktoré boli odvedené RO do rozpočtu mesta a mimorozpočtové vo výške 121 071,96 EUR, ktoré vyčerpali RO cez povolené prekročenie bežných výdavkov.

Ďalšími príjmami školstva, ktoré zvyšujú bežné príjmy mesta sú ostatné príjmy – dobropisy a vratky na originálnych kompetenciách vo výške 5 666,82 EUR.

Škola	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 370 810	1 409 482,72	102,82
ZŠ s MŠ MPČĽ	739 706	718 924,37	97,19
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	1 408 003	1 383 299,68	98,25
Základná umelecká škola	236 116	260 914,84	110,50
Centrum voľného času	112 953	126 073,66	111,62

### **c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov**

Celkové plnenie na tejto položke dosahuje 105,14 %, avšak vzhľadom na vývoj úrokových sadzieb na bankovom trhu mesto muselo pristúpiť k úprave schváleného rozpočtu smerom nadol a upraviť rozpočet na reálny vývoj.

### **d) Iné nedaňové príjmy**

Najvyššie príjmy v tejto kategórii sú z výťažkov z lotérií a iných podobných hier – 63 322,68 EUR; z náhrad poisťného plnenia a z dobropisov (vrátane škôl).

## **1/3 Granty a transfery**

- jedná sa o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli použité v súlade s ich účelom. Mestu Brezno boli v r. 2009 poukázané nasledovné bežné transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	Krajský školský úrad	2 036 739,00	Školstvo – normatívne FP
2.	Krajský školský úrad	104 408,80	Školstvo – nenormatívne FP
3.	Krajský školský úrad	12 450,00	Školský úrad v Brezne – pren. komp.
4.	ÚPSVaR v Brezne	5 177,83	Školské potreby pre deti v hm. núdzi
5.	ÚPSVaR v Brezne	12 117,11	Trh práce
6.	ÚPSVaR v Brezne	17 186,21	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
7.	ÚPSVaR v Brezne	20 337,29	Aktivačné práce
8.	ÚPSVaR v Brezne	20 782,52	Osobitný príjemca rod. prídavkov
9.	ÚPSVaR v Brezne	27 726,66	Osobitný príjemca soc. dávok
10.	ÚPSVaR v Brezne	18 500,00	vzdelávanie
11.	MVaRR SR	12879,40	Prenesené kompetencie - ŠFRB
12.	MVaRR SR	25 321,13	Projekt EÚ – prestavba ZŠ Pionierska 2
13.	MŠ SR	54 105,34	Projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4
14.	MŠ SR	37 823,00	Projekt ZŠ s MŠ MPČĽ
15.	MŠ SR	8 000,00	Chalupkovo Brezno
16.	MF SR	8 298,00	Mestská knižnica - regále
17.	MF SR	386 675,00	Dotácia z dôvodu výpadku pod. daní
18.	Krajský stavebný úrad	40 152,00	SOÚ - stavebný úrad
19.	KÚCDaK	2 293,00	SOÚ - pozemné komunikácie
20.	Krajský úrad ŽP	3 206,82	Životné prostredie
21.	Krajský úrad B. Bystrica	356,58	Na hroby padlých vojakov
22.	Obvodný úrad Brezno	7 298,28	Na registráciu obyvateľstva
23.	Obvodný úrad Brezno	26 094,46	Na činnosť matriky
24.	Obvodný úrad Brezno	31 405,76	Voľby prezidenta
25.	Obvodný úrad Brezno	18 567,70	Voľby poslancov EÚ
26.	Obvodný úrad Brezno	27 713,49	Voľby VÚC
27.	Obce okresu Brezno	32 658,71	Na činnosť opatr. služby administrat.
28.	Obce okresu Brezno	340,92	Na činnosť SOÚ za rok 2008
29.	BBSK	6500,00	Dni mesta Brezno
30.	BBSK	1 000,00	Družobná návšteva v Nadlaku
31.	Fond sociálneho rozvoja	3 263,12	Terénna sociálna práca - projekt
<b>CELKOM</b>		<b>3 009 378,73</b>	

**Legenda :**

KÚCDaK B.B.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a komunikácie Banská Bystrica
KÚ ŽP B. Bystrica	Krajský úrad životného prostredia Banská Bystrica
MŠ SR	Ministerstvo školstva SR
ÚPSVaR v Brezne	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Brezne
MF SR	Ministerstvo financií SR
BBSK	Banskobystrický samosprávny kraj

Z poskytnutých účelovo určených transferov neboli vyčerpané nasledovné účelovo určené finančné prostriedky (ďalej len FP), ktoré však v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako aj pokynov poskytovateľa je možné ich čerpanie v nasledovnom rozpočtovom období :

- nenormatívne FP poskytnuté KŠÚ Banská Bystrica na dopravu žiakov škôl	143,95 EUR
- FP na bežné výdavky z dôvodu výpadku pod. daní poskytnuté MF SR	182 679,15 EUR
- FP na projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4 poskytnuté MŠ SR	52 084,49 EUR
- FP na projekt ZŠ s MŠ MPČĽ poskytnuté MŠ SR	37 823,00 EUR

- FP poskytnuté obcami SOÚ na činnosť opatr. služby administr.

3 545,87 EUR

Mestu Brezno boli v roku 2009 poukázané nasledovné bežné granty :

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	EÚ - Brusel	6 766,92	Projekt r. 2008 – Deti Európy
2.	DEXIA banka Slovensko a.s.	497,91	Mestský ples
3.	PZ Bacúch	829,86	Na bežné výdavky
4.	Európska banka pre obnovu a rozvoj (EBOR)	94 755,26	Komunálny príspevok – v zmysle úverovej zmluvy
<b>CELKOM</b>		<b>102 849,94</b>	

Z poskytnutých grantov neboli vyčerpané FP EBORu.

## 2. Kapitálové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Príjem z predaja majetku</b>	794 092	808 422,11	101,80
<b>Tuzemské kapitálové granty</b>	964 945	971 019,58	100,63

### 2/1 Príjem z predaja majetku

#### a) predaj budov a bytov

**475 987,42 EUR**

Schválený rozpočet bol vo výške 229 868 EUR a to na základe predpokladu predaja nasledovného majetku : - budova ČSA 6

- budova Krčulova (mäsiarstvo)	43 152,00 EUR
- budova MŠ Podkoreňová	14 107,00 EUR
- budovy na ul. Brezenská	39 833,00 EUR
	132 776,00 EUR

V roku 2009 mesto realizovalo nasledovné predaje budov a bytov :

- budova na ul. Kuzmányho 1	142 567,88 EUR
- budova na ul. Krčulova (celá)	83 000,00 EUR
- budova na ul. Štúrova (sklenárstvo)	16 400,00 EUR
- budova na ul. ČSA 6 (podiel mesta)	49 500,00 EUR
- budova Kolkáreň	3 319,39 EUR
- stavba + verejné osvetlenie autobusové nádražie	143 431,77 EUR
- obytný dom na ul. Štúrova	23 493,00 EUR
- byty (splátky + predaje v celku)	7 635,38 EUR
- akcie Komunálnej poisťovne a.s.	6 640,00 EUR

#### b) predaj pozemkov

**332 434,69 EUR**

Schválený rozpočet na predaj pozemkov bol vo výške 371 772 EUR; mesto pri zostavovaní rozpočtu na rok 2009 plánovalo predat' nasledovné pozemky :

- pozemok na ul. Moyzesova	6 637,00 EUR
- pozemok pod MŠ Podkoreňová	36 248,00 EUR
- pozemky na ul. Brezenská	328 885,00 EUR

V skutočnosti mesto zrealizovalo predaj nasledovných pozemkov :

- pozemky na ul. Kuzmányho 1	73 192,59 EUR
- pozemky na ul. ČSA 6	13 555,00 EUR



- pozemky na ul. Štúrova (sklenárstvo)	29 309,81 EUR
- pozemky na ul. Štúrova (obytný dom)	9 700,00 EUR
- pozemok pod autobusovým nádražím (mesto odkúpilo pozemok od ŽSR a následne ho odpredalo Bystrickej dopravnej spoločnosti a.s.)	152 558,00 EUR
- pozemky pod garážami na Mazorníku	869,63 EUR
- pozemky na ul. Horná	9 286,04 EUR
- pozemky pod garážami na ul. Clementisova	6 889,00 EUR
- pozemok na Tehelni	1 955,48 EUR
- pozemok pod stánkom na ul. 9. mája	2 410,32 EUR
- pozemok na Banisku	19 920,00 EUR
- pozemky v Mlynnej	2 416,96 EUR
- pozemky ostatné	9 700,00 EUR

Všetky predaje majetku boli schválené uzneseniami MsZ a sú zverejnené na web stránke mesta Brezno.

## 2/2 Tuzemské kapitálové granty a transfery

V roku 2009 bolo rozpočtovaných 964 945 EUR kapitálových príjmov z grantov a transferov. Skutočné plnenie za rok 2009 bolo 971 019,58 EUR, čo predstavuje 100,63 %. Rozdiel vo výške 6 074 EUR predstavuje kapitálový transfer na rekonštrukciu okien v ZUŠ, ktorý bol poukázaný MVaRR SR a tento môže mesto čerpať až do 30.06.2011.

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	MVaRR SR	22 226,65	Zadržaná kolaudačná rata z roku 2008 na byty Nálepškova 11
2.	MVaRR SR	6 074,00	Okná ZUŠ
3.	Projekt EÚ (80%)	843 485,35	Rekonštrukcia ZŠ Pionierska 2
4.	Projekt – ŠR (15%)	99 233,58	Rekonštrukcia ZŠ Pionierska 2
<b>CELKOM</b>		<b>971 019,58</b>	

## II. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2009

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Bežné výdavky</b>	9 822 211	9 548 917,02	97,22
<b>Kapitálové výdavky</b>	5 355 404	5 306 374,70	99,08

# 1. Bežné výdavky

## 1/1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

FK	Názov	Upr. rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Obce	1 810 855	1 794 122,41	99,08
0112	Finančná a rozpočtová oblasť	24 130	19 425,54	80,50
0133	Iné všeobecné služby	33 252	29 550,30	88,87
0160	Všeobecné verejné služby	77 688	77 688,95	100,00
0170	Transakcie verejného dlhu	168 024	136 286,11	81,11
0220	Civilná ochrana	896	548,9	61,26
0310	Policajné služby	406 290	404 308,78	99,51
0320	Ochrana pred požiarmi	8 464	8 415,61	99,43
0451	Cestná doprava	49 740	49 750,01	100,02
04513	Správa a údržba ciest	636 334	636 174,00	99,97
0473	Cestovný ruch	35 476	35 476,00	100,00
0510	Nakladanie s odpadmi	777 281	599 064,44	77,07
0520	Nakladanie s odpadovými vodami	10 027	4 741,31	47,29
0610	Rozvoj bývania	12 879	12 894,98	100,12
0620	Rozvoj obcí	283 151	266 820,49	94,23
0630	Zásobovanie vodou	13 536	11 591,98	85,64
0640	Verejné osvetlenie	135 370	135 370,00	100,00
0660	Bývanie a občianska vybavenosť	51 401	41 690,39	81,11
0810	Rekreačné a športové služby	500 722	500 103,00	99,88
08202	Umelecké súbory	25 559	25 050,00	98,01
08205	Knižnice	84 802	83 596,07	98,58
08207	Pamiatková starostlivosť	2 213	212,98	9,62
08209	Ostatné kultúrne služby	194 159	191 740,60	98,75
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	34 527	33 262,57	96,34
0840	Náboženské a iné spoloč. služby	19 617	18 986,54	96,79
09111	Predškolská výchova	823 861	823 861,00	100,00
	Predšk. výchova-mimorozpočtové	0	15 943,82	
09121	Základné vzdelanie	2 302 659	2 212 709,73	96,09
	Zákl.vzdelanie-mimorozpočtové	0	4 168,29	
09601	Zariadenie školského stravovania	273 034	273 033,29	100,00
	ZŠS - mimorozpočtové	0	53 575,40	
09501	Záujmové vzdelávanie - ŠKD	176 730	176 730,00	100,00
	ŠKD - mimorozpočtové	0	9 408,00	
09501,02	Záujmové vzdelávanie	349 069	349 069,00	100,00
	ZUŠ, CVČ-mimorozpočtové	0	37 919,50	
10201	Zariadenie soc. služieb - staroba	61 299	59 146,74	96,49
10202	Ďalšie soc. služby – staroba	253 815	246 110,01	96,96
10402	Zar. soc. služieb – rodina a deti	16 282	15 704,58	96,45
10403	Ďalšie soc. služby – rodina a deti	21 440	20 012,58	93,34
10701	Dávky sociálnej pomoci	1 660	1 380,77	83,18
10702	Zariadenie soc. služieb - útulok	85 489	84 238,76	98,54
10703	Ďalšie soc. služby	60 480	49 034,99	81,08
<b>CELKOM</b>		<b>9 822 211</b>	<b>9 548 917,02</b>	<b>97,22</b>

**FK : 01116 – Obce**

Bežné výdavky celkovo na výkon samosprávnych funkcií mesta neboli prekročené. Počas roka sa priebežne uskutočňovali zmeny rozpočtu v prevažnej miere presunom finančných prostriedkov. Vzhľadom na prijaté racionalizačné opatrenia v rámci finančnej a hospodárskej krízy došlo v II. polovici roka 2009 k výraznému šetreniu finančných prostriedkov a to hlavne vo výdavkoch na tovary a služby.

**FK : 0112 – Finančná a rozpočtová oblasť**

Na tejto funkčnej klasifikácii sú účtované poplatky banke a to za vedenie účtu, prevody medzi účtami, zrážková daň z úrokov, platby súvisiace s poskytnutým úverom a za administráciu úverov. Banka znížila oproti roku 2008 poplatky za vedenie účtu a znížením úrokových sadzieb sa znížila zároveň aj zrážková daň.

**FK : 0133 – Iné všeobecné služby**

Na tejto funkčnej klasifikácii sa účtujú výdavky matriky. Zo ŠR boli mestu na činnosť matriky poukázané finančné prostriedky vo výške 26 094,46 EUR. Poskytnuté finančné prostriedky nepostačovali na vykrytie výdavkov a rozdiel vo výške 3 455,84 EUR bol vykrytý z rozpočtu mesta.

**FK : 0160 – Všeobecné verejné služby**

Obsahom tejto funkčnej klasifikácie je riadenie, vykonávanie volieb. Výdavky boli čerpané vo výške upraveného rozpočtu a zodpovedajú poskytnutým finančným prostriedkom na všetky voľby realizované v roku 2009.

**FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu**

Na tejto funkčnej klasifikácii sa účtujú bežné výdavky na splátky úrokov z poskytnutých pôžičiek. Vzhľadom na zmenu úrokových sadzieb počas roka došlo aj k zníženiu úrokov (3-mesačný EURIBOR).

**FK : 0220 – Civilná ochrana**

Obsahom funkčnej klasifikácie je riadenie vecí a služieb civilnej ochrany. Rozpočet počas roka nebol upravovaný; čerpanie bolo nižšie z dôvodu nevyčerpania finančných prostriedkov na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru.

**FK : 0310 – Policajné služby**

Výdavky na činnosť mestskej polície boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom na rok 2009.

**FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi**

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na mestský požiarny zbor. Výdavky boli čerpané v súlade so schváleným rozpočtom.

**FK : 0451 – Cestná doprava**

Funkčná klasifikácia zahŕňa všeobecné informácie, technickú dokumentáciu o prevádzke miestnych komunikácií ako aj kontrolu a usmerňovanie prevádzky systémov cestnej prepravy. Výdavky pozostávajú z výdavkov na zabezpečenie dopravnej obslužnosti mesta, kde mesto na základe Zmluvy o výkone vo verejnom záujme uhradilo dopravcovi za uskutočnené výkony čiastku 43 645 EUR a výdavky na zabezpečenie „Pasportu miestnych komunikácií“ vo výške 5 925,01 EUR.

**FK : 04513 – Správa a údržba ciest**

Výdavky na prevádzkovanie a údržbu miestnych komunikácií boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom. V roku 2009 sa vykonala „Oprava a údržba miestnych komunikácií“ firmou EUROVIA CESTY Košice a.s., kde mesto na základe verejného obstarávania a uzatvorenej zmluvy sa zaviazalo splácať realizované výkony počas 60-tich mesiacov odo dňa odovzdania prác. Prvé splátky mesto začalo realizovať už od júla 2009 a v roku 2009 splatilo čiastku 142 482 EUR. V rámci ďalších opráv miestnych komunikácií sa geometrickým plánom zamerali miestne komunikácie na Mazorníku – 16 430 EUR. V rámci

transferu príspevkovým organizáciám mesto poskytlo Technickým službám na opravu a údržbu miestnych komunikácií čiastku 477 262 EUR.

***FK : 0473 – Cestovných ruch***

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sleduje transfer poskytnutý Mestskému kultúrnemu stredisku na činnosť Turisticko-informačnej kancelárie v Brezne. Transfer bol poskytnutý a vyčerpaný v súlade s upraveným rozpočtom.

***FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi***

Do tejto skupiny patrí zber, preprava, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Výdavky za uloženie odpadu boli pôvodne v rozpočte kryté z vlastných príjmov mesta. Mesto však 9.12.2009 obdržalo z MF SR dotáciu účelovo určenú na financovanie bežných výdavkov z titulu výpadku dane z príjmov fyzických osôb a podľa pokynov MF SR mohlo mesto použiť túto dotáciu na výdavky, ktoré vznikli v priebehu roka 2009. Na základe uvedeného mesto preúčtovalo poplatok za uloženie odpadu na skládku do čerpania z poskytnutých finančných prostriedkov vo výške 203 995,85 EUR a zvyšných 182 679,15 EUR vyčerpá do 31.3.2010.

Z tohto dôvodu je čerpanie výdavkov nižšie ako upravený rozpočet.

Príspevok Technickým službám bol poukázaný a čerpaný v súlade s upraveným rozpočtom.

***FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami***

Výdavky predstavujú transfer Technickým službám na údržbu a prevádzkovanie kanalizácie vo výške 4 716 EUR.

***FK : 0610 – Rozvoj bývania***

Funkčná klasifikácia zahŕňa služby v oblasti rozvoja bývania. Mesto účtuje na tejto funkčnej klasifikácii prenesený výkon štátnej správy. Transfer poskytnutý MVR SR bol vyčerpaný v plnej výške.

***FK : 0620 – Rozvoj obcí***

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú výdavky na „Aktivačné práce“. V roku 2009 bola uzatvorená zmluva s ÚPSVaR v Brezne na aktivačné práce na obdobie od 1.3.2009 do 30.11.2009. Ďalej sa na 0620 evidujú výdavky na dani z nehnuteľností vedené v iných katastrach, ktoré mesto na základe doručených výmerov uhradilo vo výške 19 504,80 EUR; príspevok Technickým službám bol poskytnutý vo výške 131 324 EUR.

V súvislosti so zriadením GASTRO Ďumbier s.r.o. bola poskytnutá nenávratná dotácia vo výške 53 000 EUR.

***FK : 0630 – Zásobovanie vodou***

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody Podkoreňová a Rohozná.

***FK : 0640 – Verejné osvetlenie***

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu a skvalitnenie verejného osvetlenia v meste. Túto činnosť vykonávajú Technické služby. Na túto činnosť bol v roku 2009 mestom rozpočtovaný príspevok vo výške 135 370 EUR, ktorý bol aj v plnej výške vyčerpaný.

***FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované***

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtuje a účtuje činnosť súvisiaca so správou, prevádzkou a údržbou bytov v majetku mesta. Vzhľadom k tomu, že do 31.12.2009 nebolo vyúčtované vodné a stočné, neboli vyčerpané výdavky v zmysle upraveného rozpočtu. Bola vytvorená rezerva.

***FK : 0810 – Rekreačné a športové služby***

Výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, riadenie rekreačných a športových činností, dohľad nad športovými zariadeniami ich riadenie. Túto činnosť zabezpečuje Mestský športový klub, ktorému mesto poskytlo príspevok vo výške 464 873 EUR. Do tejto triedy sú zahrnuté aj športové kluby, ktorým MsZ schválilo rozpočet na rok

2009 vo výške 35 849 EUR; športové kluby vyčerpali nenávratnú dotáciu vo výške 35 230 EUR.

***FK : 08202 – Umelecké súbory***

Umeleckým súborom bola schválená dotácia vo výške 25 559 EUR a vyčerpali ju vo výške 25 050 EUR

***FK : 08205 – Knižnice***

Mestská knižnica do 30. 6. 2009 bola súčasťou mestského kultúrneho strediska s rozpočtom 66 554 EUR. Do 30.6.2009 výdavkyestskej knižnice boli vyčerpané vo výške 50 % rozpočtovaných výdavkov. Od 1. 7. 2009 je mestská knižnica súčasťou Oddelenia školstva a v zmysle zmeny organizačnej štruktúry mesta bol upravený aj rozpočet na rok 2009. Čerpanie výdavkov bolo v súlade s upraveným rozpočtom.

***FK : 08207 – Pamiatková starostlivosť***

Výdavky na pamiatkovú starostlivosť boli rozpočtované na opravu a údržbu Mestskej veže . Po pristúpení k racionalizačným opatreniam v II. polroku 2009 boli rozpočtované finančné prostriedky presunuté na iné nevyhnutné výdavky. Na opravu a údržbu kultúrnych pamiatok v roku 2009 neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

***FK : 08209 – Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov***

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto účtuje výdavky spojené s vedenímestskej kroniky, služby Zboru pre občianske záležitosti (ďalej len ZPOZ) a činnosť Mestského kultúrneho strediska, ktorému mesto poskytlo príspevok vo výške 164 264 EUR.

***FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby***

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky na vysielacie služby regionálnej televízie AZTV (13 035,37 EUR) a príspevok MsKS na vydavateľskú činnosť regionálnych novín Horehronie (20 227 EUR)

***FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby***

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú dotácie neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – v roku 2009 mesto poskytlo dotáciu vo výške 10 643,47 EUR a členské príspevky mesta organizovaného v združeníach, asociáciách a iných spoločenských organizáciách.

***FK : 09111 – Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou***

Ide o výdavky na originálne kompetencie mesta, ktoré sú kryté z tzv. podielových daní zo ŠR. Celkové výdavky piatich materských škôl boli v roku 2009 vo výške 823 861 EUR. Okrem rozpočtovaných výdavkov materské školy vyčerpali v zmysle § 23 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov mimorozpočtové výdavky vo výške 15 943,82 EUR t.j. vlastné príjmy, ktoré mesto povoleným prekročením limitu výdavkov vrátilo späť jednotlivým materským školám.

***FK : 09121 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou***

Výdavky základných škôl boli realizované v súlade s rozpisom finančných prostriedkov Krajského školského úradu v Banskej Bystrici a to tak na normatívne ako aj nenormatívne finančné prostriedky. Z rozpísaných nenormatívnych finančných prostriedkov neboli vyčerpané finančné prostriedky na dopravu žiakov a to vo výške 143,96 EUR, ktoré je možné čerpať do 31.3.2010. Neboli vyčerpané ani nenormatívne finančné prostriedky na asistentov učiteľa - vrátených Krajskému školskému úradu bolo 367,20 EUR.

ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na projekt „Škola pre život v treťom tisícročí“ a ZŠ s MŠ MPČL Zmluvu na projekt „Reforma vzdelávacieho systému na Základnej škole s materskou školou MPČL 35, Brezno“, kde v zmysle uznesenia MsZ spolufinancovanie vo výške 5 % je z rozpočtu mesta. Školy poskytnutú časť finančných prostriedkov v roku 2009 nevyčerpali a prechádza do roku 2010.

Súčasťou výdavkov základných škôl sú aj účelovo určené finančné prostriedky na stravovanie a učebné pomôcky pre deti v hmotnej núdzi. ÚPSVaR v Brezne bolo vyúčtovaním poskytnutej dotácie vrátených 66,40 EUR zo školských potrieb a zo stravovania 5 486,05 EUR.

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

Je to originálna kompetencia mesta. Výdavky sú kryté z rozpočtu mesta a tieto boli vyčerpané v súlade s rozpočtom. Zároveň všetky vlastné príjmy zariadení školského stravovania mesto povoleným prekročením limitu výdavkov vrátilo späť jednotlivým zariadeniam.

***FK : 09501 – Zariadenia pre záujmové vzdelávanie***

Do tejto funkčnej klasifikácie sú zahrnuté školské kluby detí, ktorých čerpanie výdavkov bolo v súlade s upraveným rozpočtom a takisto aj Základná umelecká škola.

***FK : 09502 – Centrá voľného času***

Originálna kompetencia. Čerpanie výdavkov bolo v súlade s upraveným rozpočtom.

***FK : 10201 – Zariadenia sociálnych služieb- staroba***

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto sleduje výdavky na denné centrum „Prameň“ a pracovňu. K 31.12.2009 bolo evidovaných 220 členov denného centra „Prameň“, ktorí pracovali v 7 krúžkoch a v priebehu roka 2009 bolo zorganizovaných cca 70 jednorazových podujatí. V roku 2009 boli sociálne služby prostredníctvom pracovne poskytnuté 334 klientom; vyprané bolo 974 kg bielizne.

V rámci funkčnej klasifikácie je zahrnutý aj poukážkový systém pre seniorov, ktorý využilo 2 139 seniorov v hodnote 29 094 EUR. Nevyužilo ho len 218 seniorov (úmrtie alebo pohľadávky voči mestu) a nevyzdvihlo si poukážky len 13 seniorov. Túto službu mesto poskytuje seniorom po splnení podmienok nad rámec platnej legislatívy.

***FK : 10202 – Ďalšie sociálne služby – staroba***

Patria sme výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách. V roku 2009 bolo cca 118 opatrovaných (počas roka dochádza k zmene) a službu mesto zabezpečovalo 66 opatrovateľkami (31,04 úväzok).

Rozvoz obedov sa vykonával pre 47 občanov, z toho pre 14 občanov v rámci opatrovateľskej služby a 33 občanom po splnení podmienok nad rámec platnej legislatívy.

***FK : 10402 – Zariadenia sociálnych služieb – rodina a deti***

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa vo všeobecnosti výdavky na tvorbu úspor a príspevkov na dopravu za dieťaťom do detského domova, domovy pre osamelých rodičov, zariadenia pestúnskej starostlivosti. V roku 2009 vyplácanie príspevkov nebolo uplatnené.

V zariadení núdzového bývania „Náruč“ na ul. B. Němcovej mesto poskytlo službu 24 klientom (8 matkám s deťmi).

***FK : 10403 - Ďalšie sociálne služby – rodina a deti***

Pre deti, kde oprávnená osoba nevyužíva prídavok na dieťa na výchovu a výživu dieťaťa mesto vykonáva osobitného príjemcu rodinných prídavkov v zmysle zákona č. 600/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov. V roku 2009 mesto vykonávalo osobitného príjemcu priemerne mesačne pre 80 detí. Túto činnosť realizuje mesto formou poukážok, kde si poberatelia rodinných prídavkov môžu v COOP Jednote v uvedenej hodnote zakúpiť potraviny. Ďalej uhrádza výdavky spojené napr. s poplatkom za internát, obedy v školskej družine a pod.

***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. V roku 2009 bola jednorazová dávka poskytnutá 48 občanom v celkovej výške 1 380,77 EUR. Žiadatelia najčastejšie žiadali finančné prostriedky na úhradu liečebných nákladov a na zakúpenie nevyhnutného ošatenia.

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

Výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb útulok „Nádej“ sa účtujú na uvedenej funkčnej klasifikácii. V roku 2009 boli sociálne služby v uvedenom zariadení poskytnuté 29 občanom.

Ďalším výdavkom sú pohrebné služby, ktoré je v zmysle zákona č. 470/2005 Z.z. o pohrebníctve zabezpečiť mesto. V roku 2009 to boli 4 pohreby, pričom výdavok na 1 pohreb je cca 260 EUR.

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

Na tejto funkčnej klasifikácii sa realizujú výdavky – výkon osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi, najmä pre nájomníkov osady Hlavina, prípadne pre iných občanov mesta podľa potreby. V mesiacoch január až apríl bola dávka v hmotnej núdzi vyplatená 9 klientom v celkovej výške 7 617,46 EUR; v máji až júni to bolo 12 klientov v sume 4 642,44 EUR; v júli – 11 klientov v sume 2 412,86 EUR; v auguste a septembri – 13 klientov v sume 5 164,27 EUR; v októbri 11 klientov v sume 2 427,06 EUR a v novembri, decembri – 10 klientov v sume 4 754,90 EUR.

Ďalej je to činnosť terénnych sociálnych pracovníkov, ktorá sa vykonáva na základe schváleného projektu „Terénna sociálna práca v meste Brezno“ a činnosť a prevádzka komunitného centra, kde v roku 2009 sa mesto zameralo predovšetkým na prípravu a fungovanie komunitného centra v roku 2010.

**1/2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie**

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Mzdy, platy, OON</b>	3 583 664	3 560 343,39	99,35
<b>Poistné a príspevky o poisť.</b>	1 362 948	1 342 630,66	98,51
<b>Tovary a služby</b>	2 604 552	2 290 676,08	87,95
<b>Bežné transfery</b>	2 089 473	2 084 414,84	99,76
<b>Splácanie úrokov</b>	181 574	149 834,89	82,52
<b>Školstvo-mimorozpočtové</b>	0	121 017,16	
<b>CELKOM</b>	<b>9 822 211</b>	<b>9 548 917,02</b>	<b>97,22</b>

**a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 3 560 343,39 EUR**

z toho : - tarifný plat, základný plat	2 941 299,56 EUR
- príplatky	411 030,07 EUR
- náhrada za pracovnú pohotovosť	1 605,56 EUR
- odmeny	206 408,20 EUR

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania predstavujú súhrn výdavkov vrátane škôl a školských zariadení, nakoľko výdavky škôl a školských zariadení sú súčasťou rozpočtu mesta.

Priemerný počet zamestnancov mesta počas roku 2009 bol 175, z toho riadiacich zamestnancov 24.

V školách a školských zariadeniach boli počas roku 2009 nasledovné priemerné stavy zamestnancov :

ZŠ s MŠ Pionierska 4.....103 zamestnancov, z toho 7 riadiacich

ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4.....105 zamestnancov, z toho riadiacich 7

ZŠ s MŠ MPČĽ.....58 zamestnancov, z toho 3 riadiaci

Základná umelecká škola.....22 zamestnancov, z toho 1 riadiaci

Centrum voľného času.....11,3 zamestnancov, z toho 1 riadiaci

**b) poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní** **1 342 630,66 EUR**  
Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.

**c) tovary a ďalšie služby** **2 290 676,08 EUR**

z toho :

- cestovné náhrady **21 374,07 EUR**

Čerpanie výdavkov na pracovné cesty tuzemské ako aj zahraničné bolo v súlade s upraveným rozpočtom; zamestnanci mesta vyčerpali 19 547,72 EUR z toho 3 072,23 EUR na cesty zahraničné – pracovné stretnutia v družobných mestách Meudon, Ciechanov, Nadlak a ostatné. Súčasťou čerpania cestovných náhrad sú aj výdavky v spojitosti s voľbami, ktoré sa konali v roku 2009. Zamestnanci v školstve vyčerpali na cestovné náhrady 1 826,15 EUR.

- energie, voda, komunikácie **632 418,33 EUR**

Výdavky na energie predstavujú jednu z najvyššie čerpaných položiek rozpočtu. V objektoch mestského úradu boli výdavky vyčerpané vo výške 259 140,68 EUR a v objektoch škôl a školských zariadení až 373 277,65 EUR, z čoho sa jednoznačne dá usúdiť zaťaženosť rozpočtu školstva energiami.

- materiál **268 148,60 EUR**

Mesto čerpalo výdavky na materiál v celkovej výške 136 121,38 EUR, z toho najviac na výpočtovú techniku – 21 579,90 EUR; na všeobecný materiál – 53 737,49 EUR; na pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky – 10 788,32 EUR a na reprezentačné – 27 342,09 EUR. Školstvo čerpalo výdavky na materiál vo výške 132 027,22 EUR.

- dopravné **37 243,14 EUR**

Výdavky na dopravné boli čerpané v súlade s rozpočtom; na mestský úrad pripadá čiastka 35 019,33 EUR vrátane poistenia motorových vozidiel a externého prepravného. Školstvo čerpalo výdavky vo výške 2 223,81 EUR a to na prepravu stravy zo zariadení školského stravovania v ZŠ do výdajných školských jedální v MŠ.

- rutinná a štandardná údržba **268 342,89 EUR**

Vzhľadom na ekonomickú a hospodársku krízu v roku 2009 práve na tejto ekonomickej klasifikácii došlo k najväčším úpravám schváleného rozpočtu. Realizovali sa len tie najnevyhnutnejšie opravy a údržba počas celého roka, ktoré vychádzali z realizovaných revízií a inšpekčných zápisov. Do budov objektov a ich častí mesto investovalo 185 822,90 EUR a do ostatnej údržby 11 903,88 EUR. V školstve čerpali výdavky na opravu a údržbu vo výške 70 616,11 EUR.

- nájomné za prenájom **7 615,14 EUR**

Nájomné za prenájom budov, objektov alebo ich častí bolo čerpané na základe uzatvorených zmlúv. Mestský úrad vyčerpал 7 346,99 EUR a školy 268,15 EUR.

- služby **1 055 533,91 EUR**

Výdavky za poskytované služby predstavujú najvyššie čerpanú položku tovarov a služieb. Výdavky Mestského úradu dosiahli výšku 905 361,11 EUR z toho konkurzy a súťaže – 34 945,77 EUR; propagácia, reklama a inzercia – 22 171,39 EUR; všeobecné služby – 381 120,59 EUR; špeciálne služby – 121 822,71 EUR; štúdie, expertízy, posudky – 15 452,09 EUR; stravovanie zamestnancov v zmysle zákona – 71 314,02 EUR; poisťné majetku – 23752,18 EUR; zákonný prídelenie do sociálneho fondu – 20 641,77 EUR; odmeny



a príspevky (poslanci, členovia ZPOZ) – 91 985,15 EUR; odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru – 25 755,41 EUR; dane z nehnuteľností – 19 504,80 EUR.  
Školstvo uhradilo výdavky na službách vo výške 150 172,80 EUR.

Okrem rozpočtovaných FP boli školám poskytnuté aj mimorozpočtové FP, ktoré získali v zmysle § 23 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Tieto boli použité v súlade s oprávneným prekročením výdavkov – 121 015,61 EUR.

**d) bežné transfery**

**2 084 414,84 EUR**

Bežné transfery boli poukázané nasledovne :

*- transfery v rámci sektora verejnej správy na vládnej úrovni - príspevky*

Prijímateľ	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Technické služby	1 133 413	1 133 412,22	100,00
Mestský športový klub	464 873	464 873,00	100,00
Mestské kultúrne stredisko	255 022	255 022,01	100,00
SOÚ – opatrovat. služba	15 996	15 996,00	100,00

Príspevky príspevkovým organizáciám sú komentované podľa zaradenia výdavkov v jednotlivých funkčných klasifikáciách.

*- bežné transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám :*

Prijímateľ	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Športové kluby	35 849	35 230,00	98,27
Kultúrne telesá	25 559	25 050,00	98,01
Členské príspevky	9 343	8 704,00	93,16
Na nemocenské dávky	10 930	11 479,46	105,03
Na odchodné a odstupné	20 274	16 724,46	82,49
Dotácie neziskovým org.	10 655	10 643,47	99,89
Na dávku v hmotnej núdzi	28 799	28 520,62	99,03

*- bežné transfery nefinančným subjektom :*

Prijímateľ	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
GASTRO Ďumbier s.r.o.	53 000	53 000,00	100,00

Transfery jednotlivcom, neziskovým organizáciám a nefinančným subjektom sú podrobnejšie komentované pri dotáciách.

**Členské príspevky**

Mesto uhradilo členské príspevky nasledovným organizáciám a asociáciám, v ktorých je členom : Partnerstvo sociálnej inklúzie okresu Brezno, Prvá rozvojová regionálna a vidiecka agentúra Brezno, Regionálne združenie miest a obcí Horehronia a Stredného Rudohoria, Asociácia komunálnych ekonómov SR, Združenie zborov pre občianske záležitosti človek-človeku v SR Banská Bystrica, Asociácia prednostov úradov miestnej samosprávy SR, Združenie náčelníkov obecných a mestských polícií Slovenska, Združenie hlavných kontrolórov miest a obcí SR, ZMOS.

Nemocenské dávky boli vyplátené v zmysle zákona.

Odchodné a odstupné bolo vyplatené v zmysle zákona a Kolektívnej zmluvy.

## 2. Kapitálové výdavky

### 2/1 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

FK	Názov	Upr. rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Obec	179 280	170 519,11	95,11
0451	Cestná doprava	3 390	3 390,44	100,01
04513	Správa a údržba ciest	225 894	225 894,67	100,00
0510	Nakladanie s odpadmi	55 831	55 829,49	100,00
0520	Nakladanie s odpadovými vodami	86 304	86 000,74	99,65
0610	Rozvoj bývania	28 915	28 913,95	100,00
0620	Rozvoj obcí	326 366	293 981,62	90,08
0810	Rekreačné a športové služby	3 331 157	3 331 141,20	100,00
10202	Ďalšie soc. služby – opatr. služba	13 380	6 314,74	47,20
10403	Ďalšie soc. služby	498	0,00	0,00
09121	Školstvo	1 104 389	1 104 388,74	100,00
<b>CELKOM</b>		<b>5 355 404</b>	<b>5 306 374,70</b>	<b>99,08</b>

### 2/2 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

EK	Názov	Upr. rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
711	Nákup pozemkov	197 208	197 207,11	100,00
712	Nákup budov a ich častí	74 030	74 030,20	100,00
713	Nákup strojov, prístrojov a zariadení	86 444	86 444,07	100,00
716	Projektová dokumentácia	226 898	208 555,45	91,92
717	Realizácia stavieb	4 597 029	4 566 345,67	99,33
721,722	Kapitálové transfery	173 795	173 792,20	100,00
<b>CELKOM</b>		<b>5 355 404</b>	<b>5 306 374,70</b>	<b>99,08</b>

V programovom rozpočte na rok 2009 a následnými úpravami sa realizovali práce na 19 investičných akciách v celkovom objeme 5 306 374,70 €.

Rok 2009 z hľadiska prestavanosti možno hodnotiť ako objemovo najvyšší za posledných 10 rokov, nakoľko do užívania bolo odovzdaných 8 investičných akcií v objeme 9 479 335,64 EUR.

Realizované boli nasledovné investičné akcie (strana 1 a 2 Prílohy č. 2) :

#### 1. Dostavba a stavebné úpravy Zimného štadióna

– celkove bolo preinvestovaných 3 258,7 tis. EUR, z toho 1 556,6 tis. EUR bolo čerpané z investičného úveru. Práce prebiehali v súlade s harmonogramom výstavby, až na dokončovacie práce na spevnených plochách, ktoré sa pre nepriazeň počasia už na konci roka nepodarilo zrealizovať. Medzi najvýznamnejšie položky patria dokončovacie práce na severnej, južnej a východnej časti tribún. Montáž okien, montáž sedačiek, montáž zábradlí a madiel, dokončovacie práce na zdravotníckej, sociálnych zariadeniach a ďalšie práce, ktoré prebiehali v súlade s harmonogramom. Dňa 20.10.2009 bolo uskutočnené kolaudačné konanie, na základe ktorého bolo vydané kolaudačné rozhodnutie o predčasnom užívaní

stavby do 30.4.2010. Do užívania bola odovzdaná stavba v celkovej hodnote 8 816,00 tis. EUR.

## **2. Rekonštrukcia ciest a chodníkov**

– na tejto investičnej akcii sa prestavalo celkove 202,3 tis. EUR. Jednalo sa o rekonštrukciu chodníkov na ul. ČSA a čiastočne na nám. M. R. Štefánika (chodník pred budovou MsÚ Brezno). Investičnú akciu v značnej miere skomplikovali inžinierske siete (ktoré neboli v súlade s PD) a boli uložené v podloží týchto chodníkov. Investičná akcia bola ukončená v 08/2009.

## **3. Prestavba a nadstavba ZŠ P2**

– na uvedenej investičnej akcii fyzicky začali práce v 06/2009. Jedná sa o realizáciu prostredníctvom europrojektov, podľa uzatvorenej hospodárskej zmluvy s MVaRR SR je odsúhlasené kombinované financovanie a to spôsobom predfinancovania a refundácie. V roku 2009 bolo celkovo preinvestovaných 1 090,3 tis. EUR. Práce prebiehali v súlade so stanoveným harmonogramom. Na tejto stavbe boli vykonané dve kontroly pracovníkmi MV a RR SR, a to na proces verejného obstarávania a na realizáciu stavby. Obe konštatovali súlad s uzatvorenou zmluvou o čerpaní NFP.

## **4. Detské ihriská**

– v 06/2009 sa začalo s výstavbou detských ihrísk na ul. Nálepкова 5 a ČSA 32. Preinvestovaných bolo 43,3 tis. EUR. Investičná akcia bola ukončená v 1. augustovom týždni.

## **5. Autobusová zastávka na ul. ČSA**

– v roku 2009 bola spracovaná projektová dokumentácia v hodnote 3,4 tis. EUR. V súčasnej dobe prebieha príprava na vydanie stavebného povolenia. Odbor RM, SP a ŽP doporučuje, aby po schválení záverečného účtu za rok 2009 bola táto inv. akcia daná do súladu s realizáciou Rekonštrukcie námestia – III. etapa.

## **6. Podkoreňová vodovod, kanalizácia a ČOV**

– investícia je zabezpečovaná prostredníctvom europrojektov z operačného programu Životné prostredie. Žiadosť o NFP bola podaná 27.5.2009. Na internetovej stránke MŽP SR bol projekt hodnotený ako úspešný. Ku dňu spracovania tohto vyhodnotenia Mesto Brezno neobdržalo akceptačný list z MŽP SR.

## **7. Rekonštrukcia námestia III. Etapa**

– mesto podalo žiadosť o NFP, ktorej úspešnosť bola potvrdená akceptačným listom. V mesiaci február 2010 bolo začaté verejné obstarávanie na výber dodávateľa stavby.

## **8. Most Bujakovo**

– na mostný objekt je vypracovaná projektová dokumentácia. V súčasnej dobe prebieha proces vyjadrovania sa k PD pre proces stavebného konania. Po posledných rokovaníach medzi MH SR, zástupcami mesta Brezna a spol. Harmanec Kuvert bolo definitívne skonštatované, že túto investičnú akciu nie je možné realizovať z operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, nakoľko aktualizovaná výzva z 12.10.2009 takúto možnosť nepripúšťa. V roku 2009 nedošlo k čerpaniu finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Brezna.

Inapriek tomu túto investíciu je možné realizovať v zmysle zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci. V priebehu roka 2010 budú naďalej prebiehať rokovania medzi MH SR, mestom Brezno a Harmanec Kuvert.

## **9. Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb**

– na uvedenej investičnej akcii bolo celkove vyčerpaných 6,3 tis. EUR. Bola dopracovaná PD pre územné rozhodnutie.

## **10. Mosty Budovateľská, Vrbová**

– projektová dokumentácia pre realizáciu stavby je spracovaná. V súčasnej dobe prebieha proces prípravy (zabezpečovanie odborných stanovísk dotknutých orgánov štátnej správy) pre vydanie stavebného povolenia. V prípade vyhlásenia výzvy z OP ŽP Ochrana pred

povodňami bude podaná žiadosť o NFP. Čerpanie finančných. prostriedkov v roku 2009 predstavovalo 30,1 tis. EUR.

#### **11. Brezno splašková kanalizácia, vodovod – ul. Potočná, Poľná, Hlboká, Cesta osloboditeľov, IBV Rovne**

– v roku 2009 bola spracovaná PD pre stavebné povolenie na predmetnú stavbu. Na základe rokovania medzi zástupcami mesta Brezno a StVS a.s. Banská Bystrica bola PD na túto investičnú akciu ponúknutá k odpredaju StVS a.s. Banská Bystrica, nakoľko táto má predpoklady získať vyššie bodové hodnotenie v posudzovanom procese žiadosti o NFP z OP ŽP prioritná os 1, Integrovaná ochrana a racionálne využívanie vôd.

#### **12. Aktualizácia ÚPN**

– v roku 2009 bola zrealizovaná IX. a X. zmena ÚPN v hodnote 9,4 tis. EUR. Čiastkové finančné plnenie za realizované práce na X. zmene bude uskutočnené v roku 2010.

#### **13. Komunitné centrum**

– čerpanie vo výške 0,5 tis. EUR bolo za spracovanie geometrického plánu pre investičnú akciu Hlavina II. (Nakoľko petícia týkajúca sa výstavby Hlaviny II. pozastavila túto investičnú akciu, táto bude pravdepodobne považovaná za zmarenú).

#### **14. Byty Nálepková ulica**

– plnenie vo výške 22,2 tis EUR predstavuje uvoľnenú zadržanú kolaudačnú ratu z MVarR SR.

#### **15. Energetický audit byty Nálepková**

– finančné plnenie vo výške 2,7 tis. EUR nastalo spracovaním energetického auditu na predmetnú stavbu. Táto povinnosť vyplynula z kolaudačného rozhodnutia a jej cieľom bolo preukázať plánovanú tepelnú úsporu.

#### **16. Viacúčelové ihrisko Mazorník**

– táto investičná akcia bola spolufinancovaná s dotáciou nadácie SPP. Investičná akcia vo výške 31,9 tis. EUR bola ukončená v 06/2009.

#### **17. HOTEL ĎUMBIER s.r.o. v likvidácii**

– v rámci likvidácie HOTELA ĎUMBIER s.r.o. mesto odkúpilo softvér na mzdy, ktorý sa využíval aj v ďalšom období v zmysle platnej licencie. Odkúpenie majetku bolo schválené uznesením MsZ.

#### **18. Výmok Sekurisova**

– na základe podnetov obyvateľov Sekurisevej ul. bola spracovaná projektová dokumentácia pre stavebné povolenie a realizáciu stavby v hodnote 1,4 tis. EUR. Po schválení záverečného účtu je potrebné rozhodnúť o realizácii investičnej akcie, na ktorú je potrebné 17,3 tis. EUR.

#### **19. Svetelná križovatka Švermova – Fučíkova**

– v 06/2009 bola ukončená rekonštrukcia a modernizácia svetelno-signalizačného zariadenia pre chodcov na križovatke Švermova - Fučíkova v hodnote 9,7 tis. EUR.

### **Ostatné rozvojové programy** (strana 3 Prílohy č. 2)

#### **1. Výkup pozemkov pod cintorín**

– v roku 2009 sa výkup nerealizoval, nakoľko s investičnou akciou sa v rozpočte do roku 2012 neuvažuje. Rozpočtované FP boli presunuté na realizáciu iných investičných akcií v r. 2009.

#### **2. Výkup pozemkov v osade Hlavina**

– mesto uvažovalo pôvodne s realizáciou II. Etapy výstavby nízkoštandardných bytov v osade Hlavina. Rozhodnutím MsZ sa predmetná investičná akcia pozastavila. Mesto zrealizovalo zameranie pozemkov potrebných pod výstavbu geometrickým plánom

a zamerané pozemky ohodnotil znalec v odbore. Vo finančnom vyjadrení to predstavuje 630,91 EUR.

### **3. Obstaranie konvektomatu v ZŠS v ZŠ s MŠ MPČĽ**

- v r. 2009 bol poskytnutý kapitálový transfer ZŠ s MŠ MPČĽ na obstaranie konvektomatu do školskej kuchyne. V predchádzajúcom roku boli zakúpené konvektomaty s vyššou kapacitou (podľa počtu stravníkov) pre ZŠ s MŠ Pionierska 2 a ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4. Takže v r. 2009 mesto dovybavilo takýmto zariadením aj ostatnú školskú kuchyňu a to vo výške 9 958,17 EUR.

### **4. Obstaranie cimbalu pre ZUŠ**

- mesto ešte v roku 2008 poskytlo FP ZUŠ v Brezne na obstaranie cimbalu, avšak vzhľadom k tomu, že predmetný hudobný nástroj bol obstarávaný v ČR, k jeho samotnému dodaniu a úhrady došlo až v roku 2009 a z toho dôvodu sa presunuli aj FP. Cimbal bol obstaraný vo výške 4 103,83 EUR.

### **5. Kapitálový transfer pre Mestský športový klub**

- pôvodne boli pre MŠK rozpočtované FP na realizáciu viacúčelového ihriska a projektovej dokumentácie sauny na Mazorníku. Avšak vzhľadom na ekonomickú a hospodársku krízu mesto prehodnotilo kapitálový rozpočet MŠK a vzhľadom na ukončovanie investičnej akcie Zimného štadióna, boli FP presunuté a aj navýšené na obstaranie čistiaceho stroja priestorov zimného štadióna a na výmenu okien a požiarnych uzáverov + stavebné úpravy príľahlých priestorov zimného štadióna. Čistiaci stroj bol obstaraný vo výške 3 551 EUR a stavebné úpravy boli realizované vo výške 69 884 EUR.

### **6. Kapitálový transfer pre Technické služby**

- v rozpočte na r. 2009 boli MsZ schválené FP pre Technické služby na obstaranie nákladného auta na separovaný zber, na výmenu technológií v ČOV Pálenica a na projektovú dokumentáciu „stojiská na kontajnery“. Z rozpočtovaných investícií sa v r. 2009 realizovali dve a to : - obstaralo sa nákladné auto vo výške 39 398,50 EUR a projektová dokumentácia na „stojiská na kontajnery“ vo výške 16 430,99 EUR. FP z investičnej akcie ČOV Pálenica boli presunuté na obstaranie osobného auta Škoda Fabia v rámci šrotovného a to vo výške 7 969,26 EUR, ďalej sa obstarala vibračná noha na údržbu ciest a chodníkov vo výške 2 742,95 EUR a obstaral sa kompresor na opravu a údržbu ciest vo výške 3 153,50 EUR. Ostatné nevyčerpané FP boli použité na investičné akcie v rámci mesta.

### **7. Výkup pozemkov pod autobusovým nádražím**

- už v r.2008 mesto vstúpilo do rokovania so ŽSR ohľadne odkúpenia pozemkov vo vlastníctve ŽSR pod autobusovým nádražím, ktoré malo mesto v dlhodobom prenájme. Obchodné rokovania sa podarilo ukončiť v priebehu r. 2009 a v decembri 2009 odkúpilo mesto pozemky od ŽSR a následne tieto odpredalo Bystrickej dopravnej spoločnosti a.s., ktorá je majiteľom všetkých ostatných stavieb a verejného osvetlenia na autobusovom nádraží. Mesto odkúpilo a odpredalo pozemky v hodnote 152 558 EUR.

### **8. Obstaranie budovy BARMO**

- mestu ponúklo MV SR na odpredaj budovu so zastavaným pozemkom za 50 % ceny. MsZ schválilo kúpu a túto mesto aj realizovalo. Pozemky boli odkúpené vo výške 42 214,51 EUR a budova vo výške 72 030,20 EUR.

### **9. Klientske centrum**

- v budove MsÚ bola zrealizovaná investičná akcia – Klientske centrum a to v priestoroch bývalej podateľne, matriky a evidencii obyvateľstva. Rekonštrukcia Klientskeho centra bola realizovaná vo výške 45 932,88 EUR.

### **10. Dotácia pre Nemocnicu s poliklinikou**

- v zmysle VZN č. 105/2004 a jeho dodatkov bola NsP v Brezne poskytnutá účelová dotácia na nákup ultrasonografického prístroja vo výške 16 600 EUR.

### 11. Klimatizačná jednotka v miestnosti centrálného počítača

- v miestnosti, kde sa nachádzajú servery a telefónna ústredňa, bolo potrebné z dôvodu ochrany bezpečnosti celého systému namontovať klimatizačnú jednotku, nakoľko systémy produkujú teplo a bežným vetraním sa nedá dosiahnuť chladenie. Celková investícia bola zrealizovaná vo výške 3 570 EUR.

### 12. Server MsÚ

- na základe navýšenia počtu užívateľov internetu, počítač (mailový server) nespĺňal technické požiadavky plnenia súčasného stavu počtu užívateľov na internet a počtu obsluhy mailových adries na mailovom servery a z toho dôvodu mesto pristúpilo k rekonštrukcii tohto servera. Pôvodný mailový server bol obstaraný ešte v roku 2000. Mesto do uvedeného zariadenia investovalo čiastku 2 336,72 EUR.

## **III. Finančné operácie za rok 2009**

### **1. Príjmové finančné operácie**

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Z ostatných finančných operácií	2 040 492	2 040 492,58	100,00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	1 636 960	1 636 960,63	100,00
<b>CELKOM</b>	<b>3 677 452</b>	<b>3 677 453,21</b>	<b>100,00</b>

a) *Ostatné finančné operácie* predstavuje :

1. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 22 380,25 EUR, ktoré boli vylúčené zo zostatku finančných operácií roku 2008 v zmysle uznesenia MsZ č. 50/2009 zo 14. apríla 2009, ktorým bol schválený záverečný účet za rok 2008 a boli vyčerpané v roku 2009
  - Projekt ZŠ s MŠ Pionierska 2 6 837,95 EUR
  - Projekt ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 8 126,47 EUR
  - Projekt „Mesto pre záškolákov“ 663,88 EUR
  - SOÚ – stavebný 6 649,68 EUR
  - SOU – opatrovateľská služba administratíva 10,17 EUR
  - Soc. služby – rodinné prídavky 35,85 EUR
  - Výnosy z prostriedkov ŠR 56,25 EUR
2. Prevod prostriedkov z peňažných fondov – z *fondy rozvoja bývania* 45 681,90 EUR,  
z toho : - splátka úrokov ŠFRB 16 647,35 EUR
  - splátka istiny ŠFRB 22 347,25 EUR
  - energetický audit Nálepškova 11 6 056,39 EUR
  - GP, znalecký posudok na Hlavinu II 630,91 EUR

- z *rezervného fondu* 1 972 430,43 EUR,

z toho : - splátka istiny úveru zimný štadión 183 673,46 EUR

  - rekonštrukcia chodníkov na ul. ČSA 138 058,46 EUR
  - prestavba nadstavba zimný štadión 1 645 698,51 EUR

### ***b) Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné finančné výpomoci***

V roku 2009 bol uznesením MsZ č. 135/2009 zo dňa 25. 08. 2009 schválený úver vo výške 2 100 000,00 EUR. Úver bol v roku 2009 čerpaný vo výške 1 636 960,63 EUR, z toho :

- na financovanie prípadne refundáciu financovania prestavby a nadstavby zimného štadióna na viacúčelovú halu vrátane stavebného dozoru a projektovej dokumentácie vo výške 1 563 112,37 EUR
  - na prestavbu a nadstavbu ZŠ s MŠ Pionierska 2 vo výške 73 848,26 EUR
- Zostatok nevyčerpaného úveru prechádza do roku 2010 vo výške 463 039,37 EUR.

## **2. Výdavkové finančné operácie**

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Účasť na majetku	5 000	5 000,00	100,00
Splácanie istín úveru	213 102	213 102,15	100,00
<b>CELKOM</b>	<b>218 102</b>	<b>218 102,15</b>	<b>100,00</b>

### ***a) Účasť na majetku***

Uznesením MsZ č. 52/2009 zo dňa 14. apríla 2009 bola založená ku dňu 15. apríla 2009 obchodná spoločnosť GASTRO Ďumbier s.r.o., ktorej jediným spoločníkom je mesto Brezno. Vklad do základného imania bol vo výške 5 000,00 EUR

### ***b) Splácanie istín úveru***

V r. 2009 mesto splatilo nasledovné istiny z poskytnutých úverov :

- z úveru na Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna (úver z roku 2005) 183 673,46 EUR
- z úveru ŠFRB na výstavbu 23 b.j. Mazorník 7 423,63 EUR
- z úveru ŠFRB na výstavbu bytov Nálepko 11 14 923,62 EUR
- z prevzatého úveru HOTEL ĎUMBIER s.r.o. 7 081,44 EUR

## **IV. Finančné usporiadanie vzťahov**

voči

1. zriadeným právnickým osobám
2. založeným právnickým osobám
3. štátnemu rozpočtu
4. obciam a VÚC
5. štátnym fondom
6. ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

## 1. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

- príspevkovým organizáciám

Príspevková organizácia	Bežné prostriedky		Kapitálové prostriedky	
	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité
Technické služby	1 133 412,22	1 122 412,22	69 695,20	69 695,20
Mestské kultúrne stredisko	255 022,01	255 022,01	0,00	0,00
Mestský športový klub	464 873,00	463 873,00	73 435,00	73 435,00

- rozpočtovým organizáciám

Rozpočtová organizácia	Bežné prostriedky		Kapitálové prostriedky	
	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 370 809,61	1 370 809,61	0,00	0,00
ZŠ s MŠ K. R. Pionierska R	1 353 898,11	1 353 898,11	0,00	0,00
ZŠ s MŠ MPČĽ	701 882,09	701 882,09	9 958,17	9 958,17
Základná umelecká škola	236 116,00	236 116,00	4 103,83	4 103,83
Centrum voľného času	112 953,00	112 953,00	0,00	0,00

## 2. Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Založená spoločnosť	Bežné prostriedky		Kapitálové prostriedky	
	poskytnuté	použité	poskytnuté	použité
GASTRO Dumbier s.r.o.	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00

## 3. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
Obvodný úrad v Brezne	na činnosť matriky	26 094,46	26 094,46	0,00
	na registráciu obyvateľstva	7 298,28	7 298,28	0,00
	voľby prezidenta	31 405,76	31 405,76	0,00
	voľby poslancov EÚ	18 567,7	18 567,7	0,00
	voľby VÚC	27 713,49	27 713,49	0,00
KÚ B. Bystrica	na úpravu vojnových hrobov	356,58	356,58	0,00
KŠÚ B. Bystrica	školsťvo – normatívne	2 036 739,00	2 036 739,00	0,00
	- nenormatívne	143 408,81	108 264,85	143,96
	školský úrad v Brezne	12 450,00	12 450,00	0,00
KSÚ B. Bystrica	SOÚ – stavebný úrad	40 152,00	40 152,00	0,00
KÚCDa K B. B.	SOÚ – cestná dopr. a komun.	2 293,00	2 293,00	0,00
KÚ ŽP B. B.	na životné prostredie	3 206,82	3 206,82	0,00
MŠ SR	Chalupkovo Brezno	8 000,00	8 000,00	0,00
	Projekt ZŠ Pionierska 4	54 105,34	2 020,85	52 084,49
	Projekt ZŠ MPČĽ	38 823,00	0,00	38 823,00



MVaRR SR	PK - ŠFRB	12 879,40	12 897,40	0,00
	Projekt EÚ – Pionierska 2	968 040,06	968 040,06	0,00
	okná ZUŠ - kapitálové	6 074,00	0,00	6 074,00
	na výstavbu bytov	22 226,65	22 226,65	0,00
ÚPSVaR v Brezne	školsťvo – deti v hmot. núdzi	22 364,04	22 364,04	0,00
	aktivačné práce	20 337,29	20 337,29	,00
	Trh práce	12 117,11	12 117,11	0,00
	osob. príjemca rod. prídavk.	20 782,52	20 782,52	0,00
	osob. príjemca soc. dávok	27 726,66	27 726,66	0,00
	vzdelávanie zamestnancov	18 500,00	18 500,00	0,00
MF SR	knižnica - regále	8 298,00	8 298,00	0,00
	na výpadok podielových daní	386 675,00	203 995,85	182 679,15
Fond soc. rozvoja	terénna soc. práca	3 263,12	3 263,12	0,00
<b>CELKOM</b>		<b>3 940 898,09</b>	<b>3 661 093,49</b>	<b>279 804,6</b>

**Legenda :**

KÚ B. Bystrica	Krajský úrad Banská Bystrica
KŠU B. Bystrica	Krajský školský úrad Banská Bystrica
KSÚ B. Bystrica	Krajský stavebný úrad Banská Bystrica
KÚCDaK B.B.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a komunikácie Banská Bystrica
KÚ ŽP B. Bystrica	Krajský úrad životného prostredia Banská Bystrica
MŠ SR	Ministerstvo školstva SR
MVaRR SR	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR
ÚPSVaR v Brezne	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Brezne
MF SR	Ministerstvo financií SR

Z poskytnutých FP neboli vyčerpané nasledovné transfery, ktoré budú v zmysle poskytnutých zmlúv čerpané aj v r. 2010 resp. v neskorších obdobiach :

- FP na dopravu žiakov ZŠ s MŠ Pionierska 2	71,37 EUR	čerpať do 31.3.2010
- FP na dopravu žiakov ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	72,58 EUR	čerpať do 31.3.2010
- FP na bežné výdavky z dôvodu výpadku pod. daní	182 679,15 EUR	čerpať do 31.3.2010
- FP na projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4	52 084,49 EUR	čerpať do 30.9.2011
- FP na projekt ZŠ s MŠ MPČL	37 823,00 EUR	čerpať do 30.9.2011
- kapitálové FP na rekonštrukcia okien ZUŠ	6 074,00 EUR	čerpať do 30.6.2011

Finančné zúčtovanie bolo alebo bude vykonané v zmysle pokynov poskytovateľa.

#### 4. Finančné usporiadanie voči obciam a VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
Obce združené v SOÚ	Správne poplatky stav. úrad	8 659,69	8 224,63	435,06
	Na činnosť opatr. služby	32 671,50	29 125,63	3 545,87
VÚC	Dni mesta	6 500,00	6 500,00	0,00
Banská Bystrica	Družobná návšteva Nadlak	1 000,00	1 000,00	0,00
<b>CELKOM</b>		<b>48 831,19</b>	<b>44 858,26</b>	<b>3 980,93</b>

Správne poplatky za výkon stavebného úradu sú príjmom stavebného úradu a tieto príjmy v zmysle uzatvorenej zmluvy slúžia na vykrytie výdavkov stavebného úradu. V roku 2009 stavebný úrad na svoju činnosť nevyčerpal všetky vlastné príjmy, zostatok vo výške 435,06

EUR prostredníctvom finančných operácií prechádza do rozpočtu roku 2010. Nevyčerpané finančné prostriedky sa vylučujú z prebytku hospodárenia mesta.

V zmysle uzatvorenej zmluvy obcí združených v SOÚ poukazujú obce z vlastného rozpočtu na činnosť opatrovateľskej služby – administratíva. Z transferov poskytnutých na túto činnosť sa nevyčerpal 3 545,87 EUR. Zostatok prechádza prostredníctvom finančných operácií do roku 2010. Tieto finančné prostriedky sa takisto vylučujú z prebytku hospodárenia mesta.

Mesto predkladá ročné vyúčtovanie SOÚ obciam združeným v SOÚ.

Finančné prostriedky poskytnuté VÚC Banská Bystrica boli použité v zmysle uzatvorených zmlúv.

## 5. Finančné usporiadanie vo štátnom fondom

Mesto Brezno v roku 2009 nerealizovalo žiadne finančné vzťahy so štátnymi fondami.

## 6. Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

Mesto poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 105/2004 o poskytovaní dotácií a členských príspevkov fyzickým a právnickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie</b>	<b>Účelové určenie dotácie</b>	<b>Poskytnuté prostriedky</b>	<b>Použité prostriedky</b>	<b>Rozdiel</b>
<b>Športové kluby</b>		<b>35 230</b>	<b>35 230,00</b>	<b>0,00</b>
Atletický klub Mostáreň MŠK	Na vlastnú činnosť	6 010	6 010,00	0,00
Klub biatlonu Brezno	Na vlastnú činnosť	2 660	2 660,00	0,00
Hokejový klub MŠK Brezno	Na vlastnú činnosť	17 920	17 920,00	0,00
Klub karate	Na vlastnú činnosť	1 320	1 320,00	0,00
Slovenský cykloklub Ďumbier	Na vlastnú činnosť	1 000	1 000,00	0,00
Stolnotenisový oddiel MŠK	Na vlastnú činnosť	1 000	1 000,00	0,00
Športovo-strelecký klub	Na vlastnú činnosť	1 660	1 660,00	0,00
Slovenský klub turistov	Na vlastnú činnosť	660	660,00	0,00
Volejbalový klub	Na vlastnú činnosť	1 000	1 000,00	0,00
Belko-moto-team	„Medzinárodné majstrovstvá SR v ENDURE 2009“	2 000	2 000,00	0,00
<b>Kultúrne telesá</b>		<b>25 050</b>	<b>25 050,00</b>	<b>0,00</b>
Country skupina Vodopád	Na činnosť a na festival Country za stodolou	3 400	3 400,00	0,00
Folklórny súbor Mostár	Na obnovu krojov a na festival v Bulharsku	2 900	2 900,00	0,00
Dychový orchester mesta Brezno	Na vlastnú činnosť a na Deň Kysačskej sarmy.	2 950	2 950,00	0,00
Detský folklórny súbor Šťastné detstvo	Na kompenzáciu nájmu, na dopravné náklady a na vlastnú činnosť	4 300	4 300,00	0,00
Spevácky zbor mesta Brezno	Na Horehronské slávnosti a na činnosť	5 000	5 000,00	0,00
Tanečno - šport. Klub AJKA	Na vlastnú činnosť	1 500	1 500,00	0,00
Divadelný súbor J. Chalupku	Na činnosť DSJCH a Štúdia mladých a na podujatie Divadelná Chalupka	5 000	5 000,00	0,00

<b>Ostatné</b>		<b>63 655</b>	<b>63 643,47</b>	<b>11,53</b>
STU MF Trnava, DP Brezno	„Na pokrytie časti nákladov s prevádzkou“	2 400	2 400,00	0,00
SZPB 3	Na poznávací zájazd do Liptovského. Mikuláša	200	188,47	11,53
SZPB OV	Na bežnú činnosť	500	500,00	0,00
Aybee produktion	„Rolta Auto Day Brezno 2009“	855	855,00	0,00
Aybee produktion	„TOP seven /7/“	1 300	1 300,00	0,00
Žilík - AFUS	„Brezniansky koniarik“	1 400	1 400,00	0,00
OV Klub biatlonu	„6. kolo IBU CUP v biatlone 2009“	1 000	1 000,00	0,00
SČK	„90. výročie založenia ČK“	300	300,00	0,00
Jednota dôchodcov – okr. org.	Regionálna prehliadka speváckych skupín seniorov v Revúcej	400	400,00	0,00
Jednota dôchodcov - MO	Na bežnú činnosť	400	400,00	0,00
OZ Kresťan	„Nechajte dietky prísť ku mne“	600	600,00	0,00
SZ zdravotne postihnutých	Zájazd termálne kúpalisko, „Mesiac úcty k starším“, „Mikulášske balíčky“	700	700,00	0,00
Únia nevidiacich	Na bežnú činnosť	400	400,00	0,00
OZ Nairam	„Festival horských filmov“	200	200,00	0,00
GASTRO Ďumbier	„Rozvoj obce v oblasti cest.ruchu“	53 000	53 000,00	0,00
NsP Brezno	Na nákup ultrasonografického prístroja	16 600	16 600,00	0,00
<b>CELKOM</b>		<b>140 535</b>	<b>140 523,47</b>	<b>11,53</b>

K 31. 12. 2009 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli mestom poskytnuté v súlade s VZN č. 105/2004 o dotáciách a členských príspevkoch.

Európska banka pre obnovu a rozvoj (EBOR) poskytla mestu komunálny príspevok t.j. nenávratný finančný príspevok poskytovaný zo štrukturálnych fondov pre klienta, ktorý splní všetky podmienky uvedené v úverovej zmluve a to na základe žiadosti banky. Mesto tento príspevok obdržalo v súvislosti s prijatým úverom a za podmienok uvedených v úverovej zmluve.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
<b>Európska banka pre obnovu a rozvoj</b>	Komunálny príspevok, ktorý je možný použiť na kap. aj bežné výdavky	94 755,26	0,00	94 755,26
<b>CELKOM</b>		<b>94 755,26</b>	<b>0,00</b>	<b>94 755,26</b>

## **V. Hodnotiaca správa programového rozpočtu**

V zmysle § 9 ods. 1) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov rozpočet na rok 2009 bol zostavený vrátane programov mesta. Výdavky rozpočtu mesta boli alokované do 9 programov, ktoré sa vnútorne členia na podprogramy, prvky a projekty.

- Program č. 1 : Mesto pre občana
  - tento program zahŕňa všetky výdavky súvisiace s kanceláriou primátora, kanceláriou prednostu, mestským zastupiteľstvom, administratívou mestského úradu, ďalej výdavky na opravu a údržbu majetku mesta, výdavky na vzdelávanie zamestnancov, na autodopravu, výdavky súvisiace s evidenciou obyvateľstva, s informatizáciou mesta. V jednom podprograme sú zahrnuté všetky výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy a ďalší podprogram je zameraný na výdavky súvisiace s finančnou a rozpočtovou oblasťou ( úroky, platby bankám ...)
- Program č. 2 : Bezpečnosť, právo a poriadok
  - v tomto programe sú alokované všetky výdavky súvisiace so zákonnými povinnosťami mesta na úseku civilnej ochrany a ochrany pred požiarimi, ale aj výdavky na komplexné zabezpečenie verejného poriadku v meste mestskou políciou.
- Program č. 3 : Odpadové hospodárstvo
  - kumuluje v sebe všetky výdavky spojené so zberom, separáciou a uložením komunálneho odpadu na území mesta Brezna, výdavky na prevádzku kompostárne na BIO-odpad, výdavky vynakladané na čističky odpadových vôd, na vybudovanie vodovodov a kanalizácií v lokalitách mesta
- Program č. 4 : Doprava a komunikácie
  - v tomto programe sú alokované všetky výdavky spojené s opravou a údržbou miestnych komunikácií, s ich udržiavaním, výdavky s čistením verejných priestranstiev, ale aj výdavok – príspevok na prevádzkovanie MHD v meste a výdavky na vybudovanie autobusových zastávok v meste.
- Program č. 5 : Vzdelávanie
  - výdavky spojené so školami a školskými zariadeniami, ktorých zriaďovateľom je mesto sú rozpísané v tomto programe. Sú to výdavky na prenesený výkon štátnej správy ale aj originálne kompetencie.
- Program č. 6 : Šport
  - tento program obsahuje výdavky Mestského športového klubu čerpané z rozpočtu mesta prostredníctvom príspevku a samozrejme výdavky na dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna. Tiež sú tu zahrnuté dotácie pre športové kluby.
- Program č. 7 : Kultúra
  - tento program obsahuje výdavky Mestského kultúrneho strediska čerpané z rozpočtu mesta prostredníctvom príspevku ako aj dotácie kultúrnym telesám a výdavky na činnosť ZPOZu.
- Program č. 8 : Prostredie pre život
  - výdavky súvisiace so zlepšovaním prostredia občanov mesta, so zabezpečením bežných potrieb občanov, so skrášľovaním prostredia. Ďalšou dôležitou oblasťou je bývanie – prostredie na bývanie, oprava a údržba nájomných bytov, výstavba nových bytov a pod.
- Program č. 9 : Sociálne služby
  - zahŕňa starostlivosť o občanov a to či už seniorov alebo zdravotne postihnutých, starostlivosť o rodiny s deťmi ale aj tých, ktorí sa ocitli v nepriaznivej sociálnej situácii. Výdavky súvisiace s týmito činnosťami sú rozpísané v jednotlivých podprogramoch.

Mesto v roku 2009 prvýkrát rozpočet rozpisovalo na programy, podprogramy, prvky a projekty, pričom **program** predstavuje súhrn aktivít (prác, činností, dodávok) vykonávaných

na splnenie zámerov a cieľov. **Zámer** vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov. **Cieľ** sa monitoruje a hodnotí merateľným **ukazovateľom**.

**Pri hodnotení jednotlivých programov** sa využívajú základné kritériá – relevantnosť, efektívnosť a hospodárnosť, účinnosť, vplyv, udržateľnosť.

Hodnotiacia správa programového rozpočtu mesta tvorí Prílohu č. 3 Záverečného účtu mesta.

## B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31. 12. 2009

**Aktíva t.j. majetok spolu** podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2009 predstavujú sumu 49 546 926 EUR.

**Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky** podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2009 predstavujú sumu 49 546 926 EUR.

### Členenie aktív

Aktíva - názov	PS k 1.1.2009	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2009
<b>Neobežný majetok, v tom :</b>	<b>31 209 938</b>	<b>14 100 208</b>	<b>18 704 702</b>	<b>26 605 444</b>
Dlhodobý nehmot. majetok	33 294	1 094	2 435	31 953
Dlhodobý hmot. majetok	26 770 570	13 990 272	18 663 550	22 097 291
Dlhodobý finančný majetok	4 406 074	108 843	38 717	4 476 200
<b>Obežný majetok, v tom :</b>	<b>15 131 598</b>	<b>126 622 124</b>	<b>118 831 772</b>	<b>22 921 950</b>
Zásoby	15 815	85 430	96 134	5 111
Zúčtovanie transferov	12 285 076	9 676 741	944 650	21 017 167
Pohľadávky	747 813	3 666 227	3 549 862	864 178
Finančný majetok	2 082 893	113 193 727	114 241 126	1 035 494
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>4 948</b>	<b>19 576</b>	<b>4 992</b>	<b>19 532</b>
<b>MAJETOK celkom</b>	<b>46 346 484</b>	<b>140 741 908</b>	<b>137 541 467</b>	<b>49 546 926</b>

### Členenie pasív

Pasíva - názov	PS k 1.1.2009	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2009
<b>Vlastné imanie, v tom :</b>	<b>37 826 065</b>	<b>123 104 906</b>	<b>125 859 948</b>	<b>35 071 023</b>
Nevysporiadaný VH minulých rokov	36 383 713	38 568 393	37 158 084	37 794 022
VH za účtovné obdobie	1 442 351	84 536 513	88 701 865	- 2 722 999
<b>Záväzky, z toho :</b>	<b>3 956 177</b>	<b>16 426 820</b>	<b>11 556 676</b>	<b>8 826 321</b>
Zo sociálneho fondu	2 101	20 804	17 636	5 269
Dlhodobé záväzky	796 855	2 697 818	164 829	3 329 844
Krátkodobé záväzky	75 871	6 092 146	6 090 485	77 532
Bankové úvery	3 049 617	1 798 504	190 755	4 657 367
Voči zamestnancom	1 617	1 463 807	1 465 415	9
Rezervy krátkodobé	23 553	38 400	23 553	38 400
Prijaté preddavky	6 369	201 896	513	207 752
Zúčt. medzi subj.ver.správy	0	4 027 288	3 542 139	485 149
Iné záväzky	194	86 158	61 352	25 000
Časové rozlíšenie	4 564 242	1 210 182	124 842	5 649 582
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>46 346 484</b>	<b>140 741 908</b>	<b>137 541 466</b>	<b>49 546 926</b>

## 1. Bilancia pohľadávok

*Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2005 – 2009 (údaje v EUR)*

Pohľadávky	2005	2006	2007	2008	2009
Do lehoty splatnosti	119 564	189 537	121 822	363 274	346 381
Po lehote splatnosti	438 359	516 730	568 877	536 447	660 034
<b>CELKOM</b>	<b>557 923</b>	<b>706 267</b>	<b>690 699</b>	<b>899 721</b>	<b>1 006 415</b>

Do pohľadávok do lehoty splatnosti spadajú :

- preddavok – poštovné služby (paušál)	432 EUR
- nájom za lesné pozemky	149 852 EUR
- služby poskytované na pulte centrálnej ochrany	525 EUR
- za služby spojené s nájomom bytov	75 495 EUR
- za služby spojené s nájomom nebytových priestorov	98 931 EUR
- za opatrovateľskú službu	1 149 EUR
- refundácia „Dni partnerských miest“ z Bruselu	8 225 EUR
- refundácia aktivačných prác z ÚPSVaR	2 286 EUR
- refundácia z Fondu soc. rozvoja – Terénna sociálna práca	9 356 EUR
- ostatné (zamestnanci, kuratela)	132 EUR

Pohľadávky po lehote splatnosti sú evidované nasledovne :

- služby poskytované na pulte centrálnej ochrany	4 909 EUR
- pokuty a priestupky občanov	2 961 EUR
- transfer od obcí na činnosť SOÚ –opatrovateľská služba	601 EUR
- za nájom bytov a služby spojené s nájomom	180 894 EUR
- za nájom nebytových priestorov a služby spojené s nájomom	113 366 EUR
- za nájom pozemkov	1 784 EUR
- dane a poplatky	352 926 EUR
- za porušenie povinnej školskej dochádzky	1 423 EUR
- správne poplatky SOÚ –stavebný úrad	166 EUR
- za vodu Podkoreňová, Rohozná	669 EUR
- za služby v DOR	334 EUR

Celková výška pohľadávok v roku 2009 sa zvýšila a to jednak zmenou metodiky účtovania faktúr za služby spojené s nájomom bytov a nebytových priestorov, nakoľko v predchádzajúcom roku boli tieto účtované priamo do nákladov, ale v roku 2009 sa účtujú ako pohľadávka voči nájomníkom, ktorá bude vysporiadaná pri ročnom vyúčtovaní. V roku 2009 to činí až 174 426 EUR (pohľadávky do lehoty splatnosti).

Na výšku pohľadávok ďalej vplývajú aj refundácie výdavkov a to vo výške 19 867 EUR.

Na druhej strane je potrebné upozorniť na zvýšenie pohľadávok po lehote splatnosti za nájom bytov a služby spojené s nájomom. Tieto sa oproti roku 2008 zvýšili o 32 350 EUR. V celkovom ponímaní predstavujú tieto pohľadávky celkovo 132 prípadov, ktoré sú v štádiu vymáhania. Z uvedeného počtu neplatičov bolo prostredníctvom externého právnikap uplatnené na súde celkovo 18 prípadov. Z takto uplatnených pohľadávok bolo súdom právoplatne ukončených prípadov 8. Ostatné sú v štádiu súdneho konania. Prípady, ktoré boli súdmi právoplatne ukončené boli postúpené k exekučnému konaniu. Ostatné prípady vymáhania pohľadávok v celkovom počte 114 zabezpečuje oddelenie právne a majetkové ekonomického odboru. Z tohto počtu prípadov bolo v priebehu roku 2009 uplatnených na

súde 32 prípadov, pričom právoplatne ukončených prípadov súdom bolo 17. Z uplatnených pohľadávok boli v priebehu roka 2009 vymožené 2 prípady, pričom na vymáhanie prostredníctvom súdnych exekútorov bolo podaných 13 právoplatne prisúdených prípadov.

Úspešnému vymoženiu pohľadávok v exekučnom konaní však bráni nemajetnosť dlžníkov, ktorých stav je väčšinou dlhodobý. Aj napriek tomu sa tieto pohľadávky nedávajú na odpis ako nevymožiteľné, nakoľko stav nemajetnosti sa u niektorých dlžníkov môže zmeniť a takom prípade bude exekučné konanie pokračovať.

V priebehu roka 2009 pribudlo 68 nových prípadov neplatenia nájomného, prípadne ceny služieb spojených s užívaním bytov. Z týchto prípadov bolo oddelením právnym a majetkovým ekonomického odboru uplatnených na súde 10 prípadov a úspešne vymožený bol 1 prípad.

V tejto súvislosti uvádzame, že v priebehu roka 2009 bolo z dôvodu neplatenia nájomného vypovedaných 6 nájomcov a z tohto počtu boli vypratani 2 nájomcovia. Ostatné prípady sú buď v štádiu plynutia výpovednej lehoty alebo bol podaný návrh na súd na vypratanie bytov z dôvodu odmietnutia ich vypratania po uplynutí výpovednej lehoty.

Oproti predchádzajúcemu roku sa zvýšili celkové pohľadávky aj za prenájom a služby spojené s nájomom nebytových priestorov a to o 46 061 EUR.

Tieto pohľadávky predstavujú celkovo 23 prípadov, ktoré sú v štádiu vymáhania. Z uvedeného počtu neplatičov bolo uplatnených na súde celkovo 13 prípadov. Právoplatne boli súdom priznané 3 prípady. Z takto uplatnených pohľadávok boli na exekučné konanie podané 2 prípady, vymáhaním prostredníctvom exekučného konania mimosúdnu cestou boli vymožené 2 prípady.

V priebehu roka 2009 pribudlo 9 nových prípadov neplatenia nájomného, prípadne ceny služieb spojených s užívaním nebytových priestorov. Z týchto prípadov boli uplatnené na súde 3 prípady.

Aj v tomto prípade úspešnému vymoženiu pohľadávok v exekučnom konaní bráni nemajetnosť dlžníkov, ktorý stav je väčšinou dlhodobý. Aj napriek tomu sa tieto pohľadávky nedávajú na odpis ako nevymožiteľné, nakoľko stav nemajetnosti sa u niektorých dlžníkov môže zmeniť a takom prípade bude exekučné konanie pokračovať.

V priebehu roka 2009 bolo z dôvodu neplatenia nájomného vypovedaný 2 nájomcovia a z tohto počtu bol vypratáný 1 nájomca ostatné prípady sú buď v štádiu plynutia výpovednej lehoty alebo bol podaný návrh na súd na vypratanie budov, prípadne nebytových priestorov z dôvodu odmietnutia ich vypratania po uplynutí výpovednej lehoty.

V neposlednom rade veľký vplyv na výšku pohľadávok majú daňové pohľadávky – pohľadávky na dani z nehnuteľností sa zvýšili oproti roku 2008 o 27 611 EUR a pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad sa zvýšili o 17 159 EUR, aj keď treba ale podotknúť, že sa zvýšil počet daňových poplatníkov. Daňové pohľadávky mesto rieši v rámci daňového exekučného konania. V roku 2009 sa podarilo exekučným (17 exekúcií) ako aj mimoexekučným konaním vymôcť pohľadávky vo výške 51 676,71 EUR.

## C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2009

Mesto eviduje k 31. 12. 2009 tieto záväzky :

### Dlhodobé :

- voči DEXIA Banka Slovensko a.s.	4 657 367 EUR
z toho : úver z r. 2005	2 865 944 EUR
úver z r. 2009	1 636 961 EUR
prevzatý úver HOTEL ĎUMBIER s.r.o.	154 462 EUR
- voči EUROVIA a.s. Košice (banka DEXIA)	2 228 162 EUR
- voči ŠFRB	752 160 EUR
z toho : 23 b.j. Mazorník	283 431 EUR
byty Nálepškova 11	468 730 EUR
- voči sociálnemu fondu	5 269 EUR
- voči nájomníkom (zábezpeka na byty Nálepškova 11)	6 613 EUR

V predchádzajúcom období mesto pristúpilo k prijatiu dlhodobých úverov na krytie svojich investičných zámerov. V roku 2005 prijalo úver na „Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna v Brezne“ a následne v roku 2009 prijalo ďalší úver v súvislosti s touto investičnou akciou ako aj s ďalšími investičnými zámermi na roky 2009-2010. V spojitosti so vstupom svojej dcérskej spoločnosti HOTEL ĎUMBIER s.r.o. do likvidácie mesto prevzalo záväzok tejto s.r.o. a to splátku úveru vo výške 161 543 EUR, nakoľko týmto úverom bola zhodnotená budova mesta, ktorú predmetná s.r.o. mala v nájme.

Dlhodobým záväzkom mesta sú aj splátky banke DEXIA Slovensko a.s., ktorej EUROVIA CESTY Košice a.s. postúpila pohľadávku voči mestu za opravu a údržbu miestnych komunikácií a chodníkov, ktoré boli realizované v roku 2009.

Mesto má aj ďalšie dlhodobé záväzky a to voči ŠFRB, ktorý poskytol úver na výstavbu 23 b.j. na Mazorníku a na prestavbu bytov na Nálepškovej ul. 11.

V súvislosti s nájomnými bytmi Nálepškova 11 mesto prijalo 3-mesačné zábezpeky od nájomníkov v celkovej výške 6 613 EUR.

### Krátkodobé :

- voči dodávateľom	77 531 EUR
- voči zamestnancom	9 EUR
- prijaté preddavky	207 752 EUR
- EUROVIA a.s. Košice	327 174 EUR
- ŠFRB	22 347 EUR
z toho: 23 b.j. Mazorník	7 424 EUR
byty Nálepškova 11	14 924 EUR
- iné záväzky – zábezpeka na obchodnú verejnú súťaž Banisko	25 000 EUR

Mesto eviduje k 31.12.2009 záväzky v lehote splatnosti voči dodávateľom vo výške 77 531 EUR, z toho :

- projektová dokumentácia inv. akcie „Most Vrbová“ fy HBH Projekt	16 919 EUR
- autorský dozor na inv. akcii Zimný štadión fy Tesár a Partner	1 053 EUR
- audítorské služby za rok 2009	2 920 EUR
- dodávka tepla fy DALKIA Brezno a.s.	17 394 EUR
- dodávka vody fy Stredoslovenská vodárenská spol.	2 356 EUR
- uloženie odpadu na skládke fy Sekológ	17 359 EUR
- regionálna televízia AZTV Group	2 370 EUR



- dodávka plynu SPP	3 086 EUR
- dodávka elektriny SSE	816 EUR
- sociálne služby DDaDDS Hron	2 126 EUR
- dodanie tovaru COOP Jednota	1 827 EUR
- ostatní dodávatelia	9 304 EUR

Voči zamestnancom eviduje mesto svoj záväzok za stravné vo výške 9 EUR a to voči zamestnancovi, s ktorým bol ukončený pracovný pomer.

Na prijatých preddavkoch eviduje mesto záväzky z nevyúčtovaných záloh za bytové a nebytové priestory, za služby spojené s nájmom, ktoré v zmysle budú vyúčtované do 31.5.2010.

Mesto eviduje v krátkodobých záväzkoch časť dlhodobého záväzku EUROVIA CESTY Košice a.s. a ŠFRB, nakoľko v zmysle metodického usmernenia účtovania záväzkov sa časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazuje ako krátkodobý záväzok.

Iné záväzky tvoria zložené zábezpeky na obchodnú verejnú súťaž (ďalej OVS) Banisko, ktoré budú vrátené po vyhodnotení výsledkov OVS.

*Vývoj dlhovej služby za roky 2004 – 2009 (v EUR)*

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Počet obyvateľov k 31.12.	22 229	22 106	21 997	21 870	21 745	21 663
Dlhová služba	1 997 510	3 839 541	3 669 853	3 569 873	3 846 478	5 431 874
Dlhová služba na 1 obyvateľa/EUR	89,86	173,69	166,83	163,23	176,89	250,74
Splátky úverov a úrokov	329 250	1 833 499	312 156	381 796	375 324	349 387

V celkovom dlhu mesta sú započítané záväzky z úverov banky DEXIA Slovensko a.s., ale aj úver poskytnutý ŠFRB. Vzhľadom k tomu, že mesto v roku 2009 prijalo ďalší investičný úver, zvýšila sa celková dlhová služby ako aj dlhová služba na 1 obyvateľa, splátky istiny a úrokov sa nezvýšili z dôvodu začiatku splácania nového úveru od 1.1.2010.

Mesto splňa podmienky v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

## D. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto Brezno a jeho mestské zastupiteľstvo neprijalo žiadne záruky a ručenie za iné subjekty.

## E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Príspevkové organizácie mesta hospodária podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia.

*Údaje o hospodárení príspevkových organizácií za hlavnú činnosť*

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
<b>Náklady, v tom :</b>	<b>1 748 678</b>	<b>343 092</b>	<b>708 618</b>
Spotreba materiálu	235 902	10 311	27 179
Spotreba energie	153 633	40 039	219 933
Opravy a udržiavanie	24 739	7 190	34 654
Ostatné služby	32 930	87 360	57 708
Mzdové náklady	731 778	153 250	233 483
Ostatné náklady	27 839	5 260	17 112
Odpisy	541 857	39 682	118 549
<b>Výnosy, v tom :</b>	<b>1 737 754</b>	<b>350 370</b>	<b>734 440</b>
Vlastné	64 377	47 366	147 361
Príspevok zriaďovat.	1 673 377	303 004	587 079
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>3 513</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Výsledok hospodárenia (po zdanení)</b>	<b>- 14 437</b>	<b>7 276</b>	<b>25 820</b>

*Údaje o hospodárení príspevkových organizácií za podnikateľskú činnosť*

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
<b>Náklady</b>	155 992	112 070	79 618
<b>Výnosy</b>	157 247	116 517	90 362
<b>Splatná daň z príjmov</b>	243	426	570
<b>Výsledok hospodárenia (po zdanení)</b>	<b>1 012</b>	<b>4 021</b>	<b>10 174</b>

*Príspevkové organizácie celkove dosiahli takýto výsledok hospodárenia :*

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
<b>Náklady</b>	1 904 670	455 162	788 236
<b>Výnosy</b>	1 895 001	466 887	824 802
<b>Splatná daň z príjmov</b>	3 756	428	572
<b>Výsledok hospodárenia (po zdanení)</b>	<b>- 13 425</b>	<b>11 297</b>	<b>35 994</b>

Dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia Technických služieb bude vykrytý kladným výsledkom hospodárenia z podnikateľskej činnosti a zvyšok bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia Mestského kultúrneho strediska bude preúčtovaný do rezervného fondu príspevkovej organizácie.

Dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia Mestského športového klubu bude preúčtovaný do rezervného fondu príspevkovej organizácie.

## F. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Rozpočtové organizácie mesta Brezno sú svojim rozpočtom prostredníctvom poskytovaných transferov napojené na rozpočet mesta.

Hospodária s FP poskytnutými zriaďovateľom – originálne kompetencie ako aj s FP poskytnutými zo ŠR – prenesené kompetencie.

Analýza príjmov a výdavkov je obsiahnutá v predchádzajúcich častiach Záverečného účtu.

### 1. Bežné príjmy RO

Rozpočtová organizácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 035	1 261	121,87
mimorozpočtové FP	0	38 709	
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	860	1 673	194,51
mimorozpočtové FP	0	27 381	
ZŠ s MŠ MPČL	1 260	847	67,23
mimorozpočtové FP	0	17 042	
Základná umelecká škola	0	0	
mimorozpočtové FP	0	24 818	
Centrum voľného času	330	498	150,80
mimorozpočtové FP	0	12 122	
<b>CELKOM</b>	<b>3 485</b>	<b>4 279</b>	<b>122,78</b>

RO okrem rozpočtovaných príjmov dosiahli aj príjmy v zmysle § 23 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške 120 072 EUR.

### 2. Bežné výdavky RO

*Výdavky RO celkom*

Rozpočtová organizácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 370 810	1 370 810	100,00
mimorozpočtové FP	0	38 673	
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	1 408 003	1 355 919	96,30
mimorozpočtové FP	0	27 381	
ZŠ s MŠ MPČL	739 706	701 882	94,89
mimorozpočtové FP	0	17 042	
Základná umelecká škola	236 116	236 116	100,00
mimorozpočtové FP	0	24 799	
Centrum voľného času	112 953	112 952	100,00
mimorozpočtové FP	0	12 121	
<b>CELKOM</b>	<b>3 867 588</b>	<b>3 777 679</b>	<b>97,67</b>

RO okrem rozpočtovaných výdavkov čerpali aj výdavky cez povolené prekročenie výdavkov v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške 120 016 EUR.

*Výdavky RO podľa funkčnej klasifikácie*

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Základné školstvo	2 244 894	2 154 986	96,00
mimorozpočtové FP	0	4 168	
Školský klub detí	176 730	176 730	100,00
mimorozpočtové FP	0	9 408	
Zar. školského stravovania	273 034	273 034	100,00
mimorozpočtové FP	0	53 575	
Materské školy	823 861	823 861	100,00
mimorozpočtové FP	0	15 944	
Záujmové vzdelávanie	349 069	349 068	100,00
mimorozpočtové FP	0	37 920	
<b>CELKOM</b>	<b>3 867 588</b>	<b>3 777 679</b>	<b>97,67</b>

*Výdavky RO podľa ekonomickej klasifikácie*

<b>Ekonomická klasifikácia</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Mzdy, platy a OON	2 221 122	2 211 606	99,57
Odvody	813 236	809 901	99,59
Tovary a služby	807 470	730 412	90,46
Bežné transfery	25 760	25 760	100,00
mimorozpočtové FP	0	121 016	
<b>CELKOM</b>	<b>3 867 588</b>	<b>3 777 679</b>	<b>97,67</b>

### 3. Kapitálové výdavky RO

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
ZŠ s MŠ Pionierska 2	0	0	
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	0	0	
ZŠ s MŠ MPČĽ	9 959	9 958	99,99
Základná umelecká škola	4 104	4 104	100,00
Centrum voľného času	0		
<b>CELKOM</b>	<b>14 063</b>	<b>14 062</b>	<b>99,99</b>

## E. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Podľa § 2 písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce; schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, pričom súčasťou príjmov a výdavkov obce nie sú finančné operácie.

Podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytok alebo schodok rozpočtu sa zisťuje podľa § 10 ods. 3 písm. a) a písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podľa tohto ustanovenia rozpočet obce sa vnútorne člení na :

a/ bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len „bežný rozpočet“)

b/ kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len „kapitálový rozpočet“)

c/ finančné operácie

Z uvedeného vyplýva, že prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu; schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu.

Hospodárenie mesta v roku 2009 dokumentuje nasledovná tabuľka :

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>			
príjmy	9 981 610	10 025 114	10 581 374,30
výdavky	9 571 601	9 822 211	9 548 917,02
<b>Prebytok</b>	<b>410 009</b>	<b>202 903</b>	<b>1 032 457,28</b>
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>			
príjmy	601 640	1 759 037	1 779 441,69
výdavky	2 688 809	5 355 404	5 306 374,70
<b>Schodok</b>	<b>- 2 087 169</b>	<b>- 3 596 367</b>	<b>- 3 526 933,01</b>
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>			
príjmy	1 965 777	3 677 452	3 677 453,21
výdavky	222 731	218 102	218 102,15
<b>Zostatok fin. operácií</b>	<b>1 743 046</b>	<b>3 459 350</b>	<b>3 459 351,06</b>
Príjmy	10 583 250	11 784 151	12 360 815,99
Výdavky	12 260 410	15 177 615	14 855 291,72
<b>Schodok</b>	<b>- 1 677 160</b>	<b>- 3 393 464</b>	<b>- 2 494 475,73</b>

Rozpočet na rok 2009 bol zostavený ako schodkový, schodok bol rozpočtovaný vo výške 1 677 160 EUR; po zmenách rozpočtu sa uvažovalo so zvýšením schodku na 3 393 464 EUR. Mesto plánovalo schodok rozpočtu vysporiadať úverom, prevodom prostriedkov z rezervného fondu, prevodom prostriedkov z fondu rozvoja bývania a prebytkom bežného rozpočtu.

Bežný rozpočet na rok 2009 bol zostavený ako prebytkový, prebytok bol plánovaný vo výške 410 009 EUR; po zmenách upravený bežný rozpočet kalkuloval s prebytkom 202 903 EUR, v konečnom zúčtovaní mesto hospodáril s prebytkovým bežným rozpočtom, prebytok 1 032 457,28 EUR.

Prebytkom bežného rozpočtu sa vykryli kapitálové výdavky vo výške 119 934,37 EUR a výdavkové finančné operácie vo výške 7 081,44 EUR. Bežné výdavky vo výške 39 027,60 EUR sa vykryli príjmovými finančnými operáciami – splátka úroku ŠFRB vo výške 16 647,35 EUR z fondu rozvoja bývania. Bežné výdavky vo výške 22 380,25 EUR zostatkom finančných prostriedkov roku 2008.

Z prebytku bežného rozpočtu sa vylučujú podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy pre účely tvorby peňažných fondov nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku vo výške 277 711,52 EUR, v tom :

- nenormatívne FP účelovo určené na dopravu žiakov	143,95 EUR
- FP poskytnuté MF SR	182 679,15 EUR
- FP poskytnuté MŠ SR na projekt – ZŠ s MŠ Pionierska 4	52 084,49 EUR
- FP poskytnuté MŠ SR na projekt – ZŠ s MŠ MPČL	37 823,00 EUR
- nevyčerpané FP SOÚ –stavebný úrad	435,06 EUR
- nevyčerpané FP SOÚ – opatrovateľská služba administratíva	3 545,87 EUR

**Prebytok bežného rozpočtu po usporiadaní je vo výške 667 757,55 EUR.**

Kapitálový rozpočet na rok 2009 bol zostavený ako schodkový, schodok bol rozpočtovaný vo výške 2 087 169 EUR; po zmenách upravený kapitálový rozpočet kalkuloval so schodkom 3 596 367 EUR, v konečnom zúčtovaní mesto hospodáril so schodkovým kapitálovým rozpočtom, schodok 3 526 933,01 EUR.

Schodok kapitálového rozpočtu sa vykryl úverom vo výške 1 636 960,63 EUR; prostriedkami rezervného fondu vo výške 1 783 756,97 EUR; prostriedkami fondu rozvoja bývania vo výške 6 687,30 EUR a prebytkom bežného rozpočtu vo výške 119 934,37 EUR.

Zo schodku kapitálového rozpočtu sa vylučujú podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy pre účely tvorby peňažných fondov nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku vo výške 20 406,26 EUR, v tom :

- FP kapitálové, poskytnuté MVAR SR – okná ZUŠ	6 074,00 EUR
- kapitálové príjmy pre tvorbu Fondu rozvoja bývania	7 635,38 EUR
- kapitálové príjmy z predaja akcií Komunálnej poisťovne	6 640,00 EUR
- nevyčerpané kapitálové príjmy	56,88 EUR

**Zostatok nevyčerpaných kapitálových prostriedkov pre tvorbu fondov je vo výške 14 332,26 EUR.**

Zostatkom finančných operácií bol vykrytý schodok kapitálového rozpočtu vo výške 3 427 404,90 EUR, v tom : prijatý úver vo výške 1 636 960,63 EUR; prostriedky rezervného fondu vo výške 1 783 756,97 EUR; prostriedky fondu rozvoja bývania vo výške 6 687,30 EUR. Bežné výdavky boli vykryté príjmovými finančnými operáciami vo výške 39 027,60 EUR v tom : splátka úroku ŠFRB vo výške 16 647,35 EUR z fondu rozvoja bývania a tovary a služby vo výške 22 380,25 EUR zostatkom finančných prostriedkov roku 2008. Splátka istiny úveru HOTEL ĎUMBIER vo výške 7 081,44 EUR bola vykrytá prebytkom bežného rozpočtu.

**Zostatok prostriedkov z finančných operácií je 0 EUR.**

**Prebytok bežného rozpočtu vo výške 667 757,55 EUR bude pridelený do rezervného fondu.**

**Zostatok nevyčerpaných kapitálových prostriedkov vo výške 14 332,26 EUR**  
**bude rozdelený :** - do fondu rozvoja bývania **7 635,38 EUR**  
 - do rezervného fondu **6 696,88 EUR**

Záverečný účet vyvesený na úradnú tabuľu dňa :	<b>25. 03. 2010</b>
Záverečný účet zverejnený na internetovej adrese :	<b>25. 03. 2010</b>
Pripomienky k záverečnému účtu je možné predkladať do :	<b>06. 03. 2010</b>
Záverečný účet zvesený z úradnej tabule dňa :	

v Brezne, dňa 24. 03. 2010

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková  
vedúca odboru ekonomického

Ing. Ján Gréner  
vedúci odboru rozvoja mesta, stavebného poriadku  
a životného prostredia

Ing. Anna Fil'ová  
vedúca oddelenia financií a rozpočtu