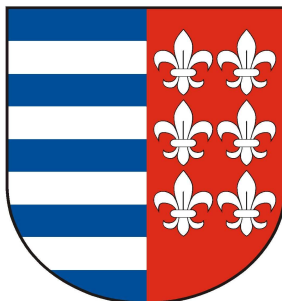


MESTO Brezno
Námestie gen. M. R. Štefánika 1
977 01 BREZNO
IČO : 00 313 319



ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA BREZNO

ZA ROK 2011

Záverečný účet zverejnený na úradnej tabuli dňa	27. 04. 2012
Záverečný účet zverejnený na webovej stránke mesta dňa	27. 04. 2012
Záverečný účet zvesený dňa	14. 05. 2012

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE	4
I. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011	19
1. Bežné príjmy	20
1.1. Daňové príjmy	21
1.2. Nedaňové príjmy	23
1.3. Granty a transfery	26
2. Kapitálové príjmy	28
2.1. Príjem z predaja majetku	28
2.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery	29
II. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011	29
1. Bežné výdavky	29
1.1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	30
1.2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie	31
1.3 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa zdrojov krytia	33
1.4 Komentár k celkovému čerpaniu bežných výdavkov	34
2. Kapitálové výdavky	46
2.1. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	46
2.2. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie	47
Plnenie rozvojových programov Mesta Brezno za rok 2011	48
III. Finančné operácie za rok 2011	50
1. Príjmové finančné operácie	50
2. Výdavkové finančné operácie	51
IV. Finančné usporiadanie vzťahov	51
V. Hodnotiaca správa programového rozpočtu	56
B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31.12.2011	58
I. Bilancia aktív mesta	58
1. Neobežný majetok mesta	58
1.1. Dlhodobý nehmotný majetok	58
1.2. Dlhodobý hmotný majetok	58
1.3. Dlhodobý finančný majetok	59
2. Obežný majetok mesta	59
2.1. Zásoby	59
2.2. Zúčtovanie transferov	59
2.3. Pohľadávky	60
2.4. Finančný majetok	62
3. Časové rozlíšenie	62

II. Bilancia pasív mesta	63
1. Závazky mesta	63
2. Časové rozlíšenie	65
III. Majetok v správe príspevkových organizácií	66
IV. Majetok v správe rozpočtových organizácií	67
 C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2011	 68
D. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH	70
E. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ	70
F. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ	71
1. Bežné príjmy rozpočtových organizácií	71
2. Bežné výdavky rozpočtových organizácií	72
3. Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií	74
G. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	75

Záverečný účet Mesta Brezno za rok 2011 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

Mesto Brezno hospodáril v roku 2011 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu. Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 23. novembra 2010 uznesením č. 181/2010.

Mesto zostavilo rozpočet na rok 2011 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný. Pri zostavovaní rozpočtu mesto plánovalo prebytkom bežného rozpočtu vykryť výdavkové finančné operácie – splátky istiny úveru.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka 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 148 rozpočtových opatrení.

Rozpočet mesta na rok 2011 bol zostavený v mene EUR.

„Záverečný účet za rok 2011“ 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 2011 audítorom.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
BEŽNÝ ROZPOČET		
Príjmy	9 053 402	9 529 331
Výdavky	9 009 222	9 405 352
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET		
Príjmy	659 251	1 821 340
Výdavky	659 251	2 240 996
FINANČNÉ OPERÁCIE		
Príjmové	278 642	619 567
Výdavkové	322 822	323 890

Po poslednej úprave mesto hospodáril s nasledovným rozpočtom :

Príjmy celkom	11 970 238
Výdavky celkom	11 970 238
Hospodárenie mesta	0

z toho :

Bežné príjmy	9 529 331
Bežné výdavky	9 405 352
Prebytok bežného rozpočtu	123 979

Kapitálové príjmy	1 821 340
Kapitálové výdavky	2 240 996
Schodok kapitálového rozpočtu	- 419 656

Príjmové finančné operácie	619 567
Výdavkové finančné operácie	323 890
Hospodárenie z finančných operácií	295 677

Celkové plnenie rozpočtu Mesta Brezno v roku 2011

(v EUR)

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
1.	Bežné príjmy	9 053 402	9 529 331	9 736 473,03	207 142	102,17
2.	Bežné výdavky	9 009 222	9 405 352	9 499 690,47	94 338	101,00
	VH z bežného rozpočtu	44 180	123 979	236 782,56	112 804	190,99

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
1.	Kapitálové príjmy	659 251	1 821 340	1 821 339,34	-1	100,00
2.	Kapitálové výdavky	659 251	2 240 996	2 244 506,38	3 510	100,16
	VH z kapitálového rozpočtu	0	-419 656	-423 167,04	-3 511	
	VH z rozpočtu	44 180	-295 677	-186 384,48	109 293	

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
1.	Príjmové finančné operácie	278 642	619 567	633 394,99	13 828	102,23
2.	Výdavkové finančné operácie	322 822	323 890	323 890,34	0	100,00
	VH z finančných operácií	-44 180	295 677	309 504,65	13 828	104,68

Výsledok hospodárenia	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
Bežné príjmy - bežné výdavky	44 180	123 979	236 782,56	112 804	190,99
Kapitál, príjmy - kapitál, výdavky	0	-419 656	-423 167,04	-3 511	
Z finančných operácií	-44 180	295 677	309 504,65	13 828	104,68
CELKOM	0	0	123 120,17	123 120	

Pr í j m y

(Rekapitulácia)

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
1.	Bežné príjmy	9 053 402	9 529 331	9 736 473,03	207 142	102,17
2.	Kapitálové príjmy	659 251	1 821 340	1 821 339,34	-1	100,00
3.	Finančné operácie	278 642	619 567	633 394,99	13 828	102,23
	S p o l u	9 991 295	11 970 238	12 191 207,36	220 969	101,85

V ý d a v k y

(Rekapitulácia)

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
1.	Bežné výdavky	9 009 222	9 405 352	9 499 690,47	94 338	101,00
2.	Kapitálové výdavky	659 251	2 240 996	2 244 506,38	3 510	100,16
3.	Finančné operácie	322 822	323 890	323 890,34	0	100,00
	S p o l u	9 991 295	11 970 238	12 068 087,19	97 849	100,82

Výsledok hospodárenia	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
1. Z bežných príjmov - bežné výdavky	44 180	123 979	236 782,56	112 804	190,99
2. Z kapitál. príjmov - kapit. výdavkov	0	-419 656	-423 167,04	-3 511	
3. Z finančných operácií	-44 180	295 677	309 504,65	13 828	104,68
CELKOM	0	0	123 120,17	123 120	

BEŽNÉ PRÍJMY

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
100	DAŇOVÉ PRÍJMY	5 976 211	5 751 908	5 751 932,09	24	100,00
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	4 620 291	4 444 645	4 444 644,68	0	100,00
111	Daň z príjmov fyzických osôb -podielová daň zo štátneho rozpočtu	4 620 291	4 444 645	4 444 644,68	0	100,00
120	Dane z majetku	845 366	821 994	821 993,31	-1	100,00
121	Daň z nehnuteľností	845 366	821 994	821 993,31	-1	100,00
130	Dane za tovary a služby	510 554	484 658	484 607,37	-51	99,99
133	Dane za špecifické služby - miestne poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch	510 554	484 598	484 546,63	-51	99,99
139	Iné dane za tovary a služby	0	60	60,74	1	101,23
160	Sankcie uložené v daňovom konaní	0	611	686,73	76	112,39
200	NEDAŇOVÉ PRÍJMY	905 653	1 171 087	1 307 124,88	136 038	111,62
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	511 303	698 836	698 834,72	-1	100,00
211	Príjmy z podnikania	0	47 500	47 500,00	0	100,00
212	Príjmy z vlastníctva - príjem z prenajatých pozemkov, budov a bytov	511 303	651 336	651 334,72	-1	100,00
220	Administratívne a iné poplatky a platby	329 550	322 609	458 726,16	136 117	142,19
221	Administratívne poplatky - príjem zo správnych poplatkov	217 200	204 039	204 037,67	-1	100,00
222	Pokuty, penále a iné sankcie	9 200	15 436	15 454,78	19	100,12
223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	102 350	101 989	102 005,40	16	100,02
	vlastné príjmy školstva mimorozpočtové príjmy školstva	0	0	136 081,16	136 081	
229	Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby - príjem z odvodu základného poplatku za uloženie odpadu	800	1 145	1 147,15	2	100,19

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	4 500	4 090	4 008,69	-81	98,01
242	Z vkladov	500	503	421,67	-81	83,83
244	Z termínovaných vkladov	4 000	3 587	3 587,02	0	100,00
290	Iné nedaňové príjmy	60 300	145 552	145 555,31	3	100,00
292	Ostatné príjmy mesta	60 300	145 552	145 555,31	3	100,00

300	GRANTY A TRANSFERY	2 171 538	2 606 336	2 677 416,06	71 080	102,73
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2 171 538	2 606 336	2 677 416,06	71 080	102,73
311	Granty	0	31 191	31 190,68	0	100,00
	z toho : PZ Bacúch	0	829	828,85	0	99,98
	Slovnaft - na rozvoj mesta	0	20 000	20 000,00	0	100,00
	Lesy SR-cesta Padličkovo	0	10 000	10 000,00	0	100,00
	ZŠ s MŠ MPČL-ref. mzdy	0	362	361,83	0	99,95
312	Transfery v rámci sekt. ver.spr.	2 171 538	2 575 145	2 646 225,38	71 080	102,76
	z toho : ZŠ	2 023 409	2 115 848	2 115 846,75	-1	100,00
	ZŠ s MŠ P4 - projekt	0	0	37 934,08	37 934	
	CVC - vzd. poukazy	0	1 439	1 439,00	0	100,00
	školský úrad	12 570	12 542	12 542,00	0	100,00
	SOÚ - stavebný úrad	43 723	45 009	45 009,00	0	100,00
	SOÚ - obce	16 882	0	0,00	0	
	SOÚ - opatrovat.slужba	34 904	13 573	13 572,74	0	100,00
	ŠFRB	13 277	13 705	13 704,56	0	100,00
	OÚ - matrika	26 773	26 885	26 885,17	0	100,00
	TSP I. - projekt	0	40 344	40 345,69	2	100,00
	TSP II. - projekt	0	0	18 260,00	18 260	
	SSDR - projekt	0	17 420	17 420,00	0	100,00
	ÚPSVR - chránená dielňa	0	25 973	25 474,34	-499	98,08
	MF SR - samospr.funkcie	0	11 064	11 064,00	0	100,00
	OÚ - REGOB	0	7 243	7 243,50	1	100,01
	KÚ ŽP BB	0	2 503	2 502,74	0	99,99
	ÚPSVaR - aktivačné práce	0	27 812	22 124,41	-5 688	79,55
	ÚPSVaR - rod.prídavky	0	22 898	22 898,04	0	100,00
	ÚPSVaR - soc. dávky	0	28 185	28 184,67	0	100,00
	ÚPSVaR - trh práce §50i	0	25 900	24 973,42	-927	96,42
	MK SR-Chalupka Brezno	0	6 500	6 500,00	0	100,00
	BBSK - Podajme si ruky	0	350	350,00	0	100,00
	BBSK - Dni mesta	0	1 485	1 485,00	0	100,00
	BBSK - EON "Náruč"	0	1 388	1 388,00	0	100,00
	BBSK - EON "Nádej"	0	9 732	9 732,00	0	100,00

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
	MFSR - dotácia "Náruč"	0	21 580	21 580,00	0	100,00
	MFSR - dotácia "Nádej"	0	55 151	55 151,00	0	100,00
	ÚV S -Šport nás spája	0	0	2 000,00	2 000	
	ÚV SR - "Revitalizácia"	0	0	20 000,00	20 000	
	KÚ - vojnové hroby	0	383	382,62	0	99,90
	ČOV Pokoreňová-refund.	0	80	79,80	0	99,75
	KÚ ŽP - povodne	0	780	780,00	0	100,00
	OÚ - povodne	0	3 831	3 830,98	0	100,00
	Rekonštr. ZŠ P2 - refund.	0	13 488	13 487,87	0	100,00
	Sčítanie ODB	0	22 054	22 054,00	0	100,00

	Bežné príjmy spolu	9 053 402	9 529 331	9 736 473,03	207 142	102,17
--	---------------------------	------------------	------------------	---------------------	----------------	---------------

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
200	NEDAŇOVÉ PRÍJMY	619 418	24 976	24 976,04	0	100,00
230	<i>Kapitálové príjmy</i>	<i>619 418</i>	<i>24 976</i>	<i>24 976,04</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
231	Príjem z predaja kapitálových aktív - príjem z predaja budov a bytov	367 347	2 693	2 693,21	0	100,01
233	Príjem z predaja pozemkov a nehm. aktív - príj.z predaja pozemk	252 071	22 283	22 282,83	0	100,00
300	GRANTY A TRANSFERY	39 833	1 796 364	1 796 363,30	-1	100,00
320	<i>Tuzemské kapitálové granty a transfery</i>	<i>39 833</i>	<i>1 796 364</i>	<i>1 796 363,30</i>	<i>-1</i>	<i>100,00</i>
322	Transf. v rámci verejnej správy	39 833	1 796 364	1 796 363,30	-1	100,00
	z toho :Projekt Podkoreňová (EU)	0	1 537 308	1 537 307,25	-1	100,00
	Projekt Podkoreňová (ŠR)	0	180 860	180 859,68	0	100,00
	Viacúčelové ihrisko	39 833	0	0,00	0	
	Projekt ZŠ P2 (EU) - ref.	0	69 965	69 965,17	0	100,00
	Projekt ZŠ P2 (ŠR) - ref.	0	8 231	8 231,20	0	100,00
	Kapitálové príjmy spolu	659 251	1 821 340	1 821 339,34	-1	100,00

FINANČNÉ OPERÁCIE

Pol.	U k a z o v a t e ľ	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
400	PRÍJMY Z TRANSAKCIÍ S FINANČNÝMI PASÍVAMI	278 642	619 567	633 394,99	13 828	102,23
450	<i>Z ostatných finančných operácií</i>	278 642	619 567	633 394,99	13 828	102,23
453	Zostatok prostr. z predch. rokov	0	53 779	67 606,36	13 827	125,71
454	Prevod prostriedkov z peň. fondov	278 642	565 788	565 788,63	1	100,00
	Finančné operácie spolu	278 642	619 567	633 394,99	13 828	102,23

VÝDAVKY

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
01116	OBCE	1 759 926	1 658 982	1 651 154,01	-7 828	99,53
600	Bežné výdavky	1 754 926	1 649 684	1 641 855,79	-7 828	99,53
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	949 123	777 759	777 954,15	195	100,03
620	Poistné a príspevok do poisťovní	388 672	324 744	323 644,94	-1 099	99,66
630	Tovary a služby	383 282	528 096	521 159,51	-6 936	98,69
640	Bežné transfery	33 849	19 085	19 097,19	12	100,06
700	Kapitalové výdavky	5 000	9 298	9 298,22	0	100,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	5 000	9 298	9 298,22	0	100,00
0112	FIN. A ROZP. OBLASŤ	7 500	9 372	9 370,19	-2	99,98
600	Bežné výdavky	7 500	9 372	9 370,19	-2	99,98
630	Tovary a služby	4 500	4 408	4 406,57	-1	99,97
650	Splácanie úrokov a ost. platby súv. s úverom, pôžičkou	3000	4 964	4 963,62	0	99,99
0133	INÉ VŠEOBECNÉ SLUŽBY	33 714	29 151	29 084,38	-67	99,77
600	Bežné výdavky	33 714	29 151	29 084	-67	99,77
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	21 311	18 118	18 118,49	0	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	8 726	7 546	7 545,14	-1	99,99
630	Tovary a služby	3 677	3 487	3 420,75	-66	98,10
0160	VŠEOB. VER. SLUŽBY	0	22 054	22 053,28	-1	100,00
600	Bežné výdavky	0	22 054	22 053,28	-1	100,00
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	0	859	859,00	0	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	451	450,28	-1	99,84
630	Tovary a služby	0	20 744	20 744,00	0	100,00

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
0170	TRANSAKCIE VER. DLHU	472 622	492 846	492 846,13	0	100,00
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>149 800</i>	<i>168 956</i>	<i>168 955,79</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
650	Splác. úrokov a ost. platby súv.s úverom	149 800	168 956	168 955,79	0	100,00
800	<i>Výdavky z transakcií s fin. aktívami a pasívami</i>	<i>322 822</i>	<i>323 890</i>	<i>323 890</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
820	Splácanie istín	322 822	323 890	323 890,34	0	100,00
0220	CIVILNÁ OCHRANA	3 020	824	729,59	-94	88,54
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>3 020</i>	<i>824</i>	<i>729,59</i>	<i>-94</i>	<i>88,54</i>
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	5,30	5	
630	Tovary a služby	3 020	824	724,29	-100	87,90
0310	POLICAJNÉ SLUŽBY	376 441	394 265	393 665,16	-600	99,85
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>376 441</i>	<i>394 265</i>	<i>393 665,16</i>	<i>-600</i>	<i>99,85</i>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	240 338	249 108	249 108,37	0	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	98 418	102 175	101 610,10	-565	99,45
630	Tovary a služby	37 685	41 336	41 300,30	-36	99,91
640	Bežné transfery	0	1 646	1 646,39	0	100,02
0320	OCHRANA PRED POŽIARMÍ	2 920	2 966	2 960,76	-5	99,82
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>2 920</i>	<i>2 966</i>	<i>2 960,76</i>	<i>-5</i>	<i>99,82</i>
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	14	16,04	2	114,57
630	Tovary a služby	2 920	2 952	2 944,72	-7	99,75
0451	CESTNÁ DOPRAVA	469 390	69 655	69 655,00	0	100,00
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>66 390</i>	<i>69 655</i>	<i>69 655,00</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
630	Tovary a služby	66 390	69 655	69 655,00	0	100,00
700	<i>Kapitálové výdavky</i>	<i>403 000</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	
710	Obstarávanie kapitálových aktív	403 000	0	0,00	0	

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
04513	SPRÁVA A ÚDR. CIEST	857 071	993 392	959 136,78	-34 255	96,55
600	Bežné výdavky	857 071	993 392	959 136,78	-34 255	96,55
630	Tovary a služby	538 224	671 268	637 012,80	-34 255	94,90
640	Bežné transfery	318 847	322 124	322 123,98	0	100,00
0473	CESTOVNÝ RUCH	30 000	30 000	30 000,00	0	100,00
600	Bežné výdavky	30 000	30 000	30 000,00	0	100,00
640	Bežné transfery	30 000	30 000	30 000,00	0	100,00
0510	NAKLAD. S ODPADMI	562 602	608 592	608 591,47	-1	100,00
600	Bežné výdavky	562 602	608 592	608 591,47	-1	100,00
630	Tovary a služby	215 602	236 092	236 091,34	-1	100,00
640	Bežné transfery	347 000	372 500	372 500,13	0	100,00
0520	NAKLADANIE S ODPAD. VODAMI	125 313	1 830 057	1 829 916,71	-140	99,99
600	Bežné výdavky	4 895	6 405	6 265,00	-140	97,81
630	Tovary a služby	1 000	2 640	2 500,00	-140	94,70
640	Bežné transfery	3 895	3 765	3 765,00	0	100,00
700	Kapitalové výdavky	120 418	1 823 652	1 823 651,71	0	100,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	120 418	1 823 652	1 823 651,71	0	100,00
0610	ROZVOJ BÝVANIA	13 277	13 709	13 709,50	1	100,00
600	Bežné výdavky	13 277	13 709	13 709,50	1	100,00
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	6 834	6 314	6 313,39	-1	99,99
620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 799	2 786	2 788,22	2	100,08
630	Tovary a služby	3 644	4 169	4 167,95	-1	99,97
640	Bežné transfery	0	440	439,94	0	99,99

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
0620	ROZVOJ OBCÍ	133 900	486 982	481 288,63	-5 693	98,83
600	Bežné výdavky	133 900	189 561	183 872,25	-5 689	97,00
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	0	21 305	21 302,76	-2	99,99
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	9 090	8 711,50	-379	95,84
630	Tovary a služby	54 000	71 217	65 909,59	-5 307	92,55
640	Bežné transfery	79 900	87 949	87 948,40	-1	100,00
700	Kapitalové výdavky	0	297 421	297 416,38	-5	100,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	297 421	297 416,38	-5	100,00
0630	ZÁSOBOVANIE VODOU	12 228	11 648	11 407,74	-240	97,94
600	Bežné výdavky	12 228	11 648	11 407,74	-240	97,94
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	3 950	1 778	1 777,42	-1	99,97
620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 619	797	591,66	-205	74,24
630	Tovary a služby	6659	9 073	9 038,66	-34	99,62
0640	VEREJNÉ OSVETLENIE	158 200	122 659	122 659,00	0	100,00
600	Bežné výdavky	158 200	122 659	122 659,00	0	100,00
640	Bežné transfery	158 200	122 659	122 659,00	0	100,00
0660	BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ	26 500	67 953	67 945,25	-8	99,99
600	Bežné výdavky	26 500	67 953	67 945,25	-8	99,99
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	1,32	1	
630	Tovary a služby	16 500	66 320	66 310,93	-9	99,99
640	Bežné transfery	10 000	1 633	1 633,00	0	100,00
0810	REKR. A ŠPORT. SLUŽBY	523 656	482 068	482 067,32	-1	100,00
600	Bežné výdavky	422 823	416 931	416 931,00	0	100,00
640	Bežné transfery	422 823	416 931	416 931,00	0	100,00

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
700	Kapitalové výdavky	100 833	65 137	65 136,32	-1	100,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	100 833	61 505	61 504,32	-1	100,00
720	Kapitálové transfery	0	3 632	3 632,00	0	100,00
08202	UMELECKÉ SÚBORY	25 559	25 559	23 900,00	-1 659	93,51
600	Bežné výdavky	25 559	25 559	23 900,00	-1 659	93,51
640	Bežné transfery	25 559	25 559	23 900,00	-1 659	93,51
08205	KNIŽNICE	102 328	76 725	77 032,56	308	100,40
600	Bežné výdavky	102 328	76 725	77 032,56	308	100,40
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	63 695	43 466	43 464,24	-2	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	26 083	18 084	18 080,96	-3	99,98
630	Tovary a služby	12 550	14 837	15 149,48	312	102,11
640	Bežné transfery	0	338	337,88	0	99,96
08207	PAMIAT. STAROSTLIVOSŤ	150	388	276,49	-112	71,26
600	Bežné výdavky	150	388	276,49	-112	71,26
630	Tovary a služby	150	388	276,49	-112	71
08209	OSTATNÉ KULTÚRNE SLUŽBY	135 625	142 384	141 548,95	-835	99,41
600	Bežné výdavky	135 625	142 384	141 548,95	-835	99,41
620	Odvody do poisťovních fondov	0	388	387,36	-1	99,84
630	Tovary a služby	5 263	14 468	13 633,38	-835	94,23
640	Bežné transfery	130 362	127 528	127 528,21	0	100,00
0830	VYSIEL. A VYDAV. SLUŽBY	15 000	14 500	14 500,00	0	100,00
600	Bežné výdavky	15 000	14 500	14 500,00	0	100,00
640	Bežné transfery	15 000	14 500	14 500,00	0	100,00
0840	NÁBOŽENSKÉ A INÉ SPOLOČENSKÉ SLUŽBY	38 540	27 297	20 092,46	-7 205	73,61
600	Bežné výdavky	38 540	27 297	20 092,46	-7 205	73,61
640	Bežné transfery	38 540	27 297	20 092,46	-7 205	73,61

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
09111	PREDŠKOLSKÁ VÝCHOVA	19 152	32 318	32 245,39	-73	99,78
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>19 152</i>	<i>32 318</i>	<i>32 245,39</i>	<i>-73</i>	<i>99,78</i>
630	Tovary a služby	0	3 500	3 427,09	-73	97,92
640	Bežné transfery	19 152	28 818	28 818,30	0	100,00
09121	ZÁKLADNÉ VZDELANIE s bežnou starostlivosťou	30 000	91 440	91 438,92	-1	100,00
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>0</i>	<i>45 952</i>	<i>45 951,17</i>	<i>-1</i>	<i>100,00</i>
630	Tovary a služby	0	45 952	45 951,17	-1	100,00
700	<i>Kapitálové výdavky</i>	<i>30 000</i>	<i>45 488</i>	<i>45 487,75</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
710	Obstaranie kapitálových aktív	30 000	45 488	45 487,75	0	0
09501	ZARIADENIA PRE záuj.vzd.	10 000	9 666	9 666,00	0	100,00
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>10 000</i>	<i>9 666</i>	<i>9 666,00</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
640	Bežné transfery	10 000	9 666	9 666,00	0	100,00
1011	CHOROBA	10 752	11 102	11 102,00	0	100,00
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>10 752</i>	<i>11 102</i>	<i>11 102,00</i>	<i>0</i>	<i>100,00</i>
630	Tovary a služby	0	350	350,00	0	100,00
640	Bežné transfery	10 752	10 752	10 752,00	0	100,00
10201	ZARIAD. SOC. SLUŽIEB	83 456	69 341	68 510,95	-830	98,80
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>83 456</i>	<i>69 341</i>	<i>68 510,95</i>	<i>-830</i>	<i>98,80</i>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	13 123	10 225	9 913,28	-312	96,95
620	Poistné a príspevok do poisťovní	5 376	4 737	4 284,68	-452	90,45
630	Tovary a služby	64 957	54 239	54 173,87	-65	99,88
640	Bežné transfery	0	140	139,12	-1	99,37

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
10202	ĎALŠIE SOC. SLUŽBY -OS	329 923	301 535	300 934,24	-601	99,80
600	Bežné výdavky	329 923	301 535	300 934,24	-601	99,80
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	219 020	199 379	199 377,06	-2	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	89 688	69 153	69 150,02	-3	100,00
630	Tovary a služby	19 215	30 253	29 657,98	-595	98,03
640	Bežné transfery	2 000	2 750	2 749,18	-1	99,97
10402	ZAR. SOC. SLUŽIEB - rodina a deti	7 120	23 355	22 968,00	-387	98,34
600	Bežné výdavky	7 120	23 355	22 968,00	-387	98,34
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	0	9 616	9 616,09	0	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	3 744	3 743,06	-1	99,97
630	Tovary a služby	7 120	9 674	9 287,79	-386	96,01
640	Bežné transfery	0	321	321,06	0	100,02
10403	ĎALŠIE SOC. SLUŽBY - Kuratela	300	22 898	23 157,48	259	101,13
600	Bežné výdavky	300	22 898	23 157,48	259	101,13
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	0	439	438,24	-1	99,83
630	Tovary a služby	300	22 459	22 719,24	260	101,16
10701	DÁVKY SOC. POMOCI	1 000	435	435,00	0	100,00
600	Bežné výdavky	1 000	435	435,00	0	100,00
640	Bežné transfery	1 000	435	435,00	0	100,00
10702	ZAR. SOC. SLUŽIEB	83 244	82 985	81 875,42	-1 110	98,66
600	Bežné výdavky	83 244	82 985	81 875,42	-1 110	98,66
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	45 380	41 241	41 241,62	1	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	18 583	15 454	15 454,17	0	100,00
630	Tovary a služby	19 281	25 923	24 813,09	-1 110	95,72
640	Bežné transfery	0	367	366,54	0	99,87

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
10703	ĎALŠIE SOC. SLUŽBY	17 268	66 539	57 438,39	-9 101	86,32
600	<i>Bežné výdavky</i>	<i>17 268</i>	<i>66 539</i>	<i>57 438,39</i>	<i>-9 101</i>	<i>86,32</i>
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	8 016	21 033	16 731,05	-4 302	79,55
620	Poistné a príspevok do poisťovní	3 282	7 020	5 528,52	-1 491	78,75
630	Tovary a služby	5 970	10 392	7 084,35	-3 308	68,17
640	Bežné transfery	0	28 094	28 094,47	0	100,00
Rozpočítované MsÚ spolu :		6 477 697	8 325 642	8 255 363	-70 279	99,16

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
	ŠKOLSTVO	3 513 598	3 644 596	3 812 724,04	168 128	104,61
	<i>ZŠ s MŠ Pionierska 2</i>	<i>1 362 757</i>	<i>1 385 755</i>	<i>1 430 211,34</i>	<i>44 457</i>	<i>103,21</i>
09121	Základná škola	970 201	954 854	954 606,09	-248	99,97
	čerpanie FP z minulých rokov	0	189	188,85	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	1 171,39	1 171	
09501	Školský klub detí	85 500	88 458	88 458,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	6 105,58	6 106	
09601	Školská jedáleň	92 537	93 602	93 601,86	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	30 814,52	30 815	
09111	Materské školy	211 200	230 560	230 560,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	6 613,12	6 613	
10202	Ďalšie sociálne služby - staroba /630/	3 319	4 781	4 780,86	0	100,00
1070	Sociálna pomoc občanom v HN	0	13 311	13 311,07	0	100,00
					0	
	<i>ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4</i>	<i>1 208 188</i>	<i>1 226 655</i>	<i>1 291 392,83</i>	<i>64 738</i>	<i>105,28</i>
09121	Základná škola	700 212	686 407	671 431,77	-14 975	97,82
	čerpanie FP z minulých rokov	0	113	112,62	0	99,66
	mimorozpočtové výdavky	0	0	5 443,01	5 443	
	Projekt EÚ	0	0	48 221,14	48 221	
09501	Školský klub detí	49 020	49 020	49 020,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	2 826,04	2 826	
09601	Školská jedáleň	89 835	89 835	89 835,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	14 924,00	14 924	
09111	Materské školy	366 300	380 918	380 918,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	8 299,20	8 299	
10202	Ďalšie sociálne služby - staroba /630/	2 821	2 091	2 090,69	0	99,99
1070	Sociálna pomoc občanom v HN	0	18 271	18 271,36	0	100,00

FK/EK	Názov	Rozpočet schválený rok 2011	Rozpočet upravený 31.12.2011	Plnenie k 31.12.2011	rozdiel	% plnenia
	ZŠ s MŠ, MPČL 35	609 943	697 598	719 570,76	21 972	103,15
09121	Základná škola	352 997	418 336	418 335,83	0	100,00
	čerpanie FP z minulých rokov	0	3 000	3 000,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	5 370,42	5 370	
09501	Školský klub detí	28 500	28 500	28 500,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	1 464,90	1 465	
09601	Školská jedáleň	47 932	47 932	47 932,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	10 269,42	10 269	
09111	Materské školy	179 850	187 143	187 143,15	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	4 868,08	4 868	
10202	Ďalšie sociálne služby - staroba /630/	664	1 437	1 436,64	0	99,97
1070	Sociálna pomoc občanom v HN	0	11 250	11 250,32		100,00
09501	Základná umelecká škola	244 846	244 846	271 421,68	26 576	110,85
	Poskytnutie prostr. na výdavky RO	244 846	244 846	244 846,00	0	100,00
	mimorozpočtové výdavky	0	0	26 575,68	26 576	
09501	Centrum voľného času	87 864	89 742	100 127,43	10 385	111,57
	Poskytnutie prostr. na výdavky RO	87 864	89 742	88 791,63	-950	98,94
	mimorozpočtové výdavky	0	0	11 335,80	11 336	
CELKOM		9 991 295	11 970 238	12 068 087,19	97 849	100,82

I. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011

Príjmy mesta za rok 2011 celkom

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	9 053 402	9 529 331	9 736 473,03	102,17
Kapitálové príjmy	659 251	1 821 340	1 821 339,34	100,00

Mesto Brezno v roku 2011 realizovalo svoje príjmy (bežné aj kapitálové) z nasledovných zdrojov :

Príjmy mesta za rok 2011 podľa zdrojov krytia

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
111	Zo štátneho rozpočtu	2 159 585	2 423 573	2 445 074,16	100,89
1151	EFRR – prostriedky EÚ	0	82 033	82 033,26	100,00
1152	EFRR – prostriedky ŠR	0	9 651	9 650,98	100,00
41	Vlastné príjmy	6 933 650	6 795 645	6 795 622,05	100,00
43	Z predaja majetku	619 418	24 976	24 976,04	100,00
46	Iné zdroje	0	12 955	12 955,00	100,00
71	Iné zdroje	0	171 752	171 753,56	100,00
72	Nerozpočtované príjmy	0	0	136 081,16	
11T1	ESF – prostriedky EÚ	0	97 204	141 860,81	149,01
11T2	ESF – prostriedky ŠR	0	14 634	19 558,62	133,37
11U1	KF – prostriedky EÚ	0	1 537 379	1 537 378,65	100,00
11U2	KF – prostriedky ŠR	0	180 869	180 868,08	100,00
CELKOM		9 712 653	11 350 671	11 557 812,37	101,82

Vysvetlivky :

1151, 1152 EFRR – Európsky fond regionálneho rozvoja

46 Iné zdroje – prostriedky peňažných fondov; účelové dotácie z rozpočtu VÚC; prostriedky z EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel

71 Iné zdroje – v priebehu roka nerozpočtované príjmy a výdavky, ktoré sa zohľadnia v upravenom rozpočte

11T1, 11T2 ESF – Európsky sociálny fond

11U1, 11U2 KF – Kohézny fond

Najvyšší podiel majú vlastné zdroje a to bežné príjmy vo výške 6 795 622,05 EUR, avšak kapitálové príjmy len vo výške 24 976,04 EUR.

1. Bežné príjmy

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) a transfermi zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), z prostriedkov EÚ.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	5 976 211	5 751 908	5 751 932,09	100,00
Nedaňové príjmy	905 653	1 171 087	1 307 124,88	111,62
Granty a transfery	2 171 538	2 606 336	2 677 416,06	102,73

1.1. Daňové príjmy

- tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

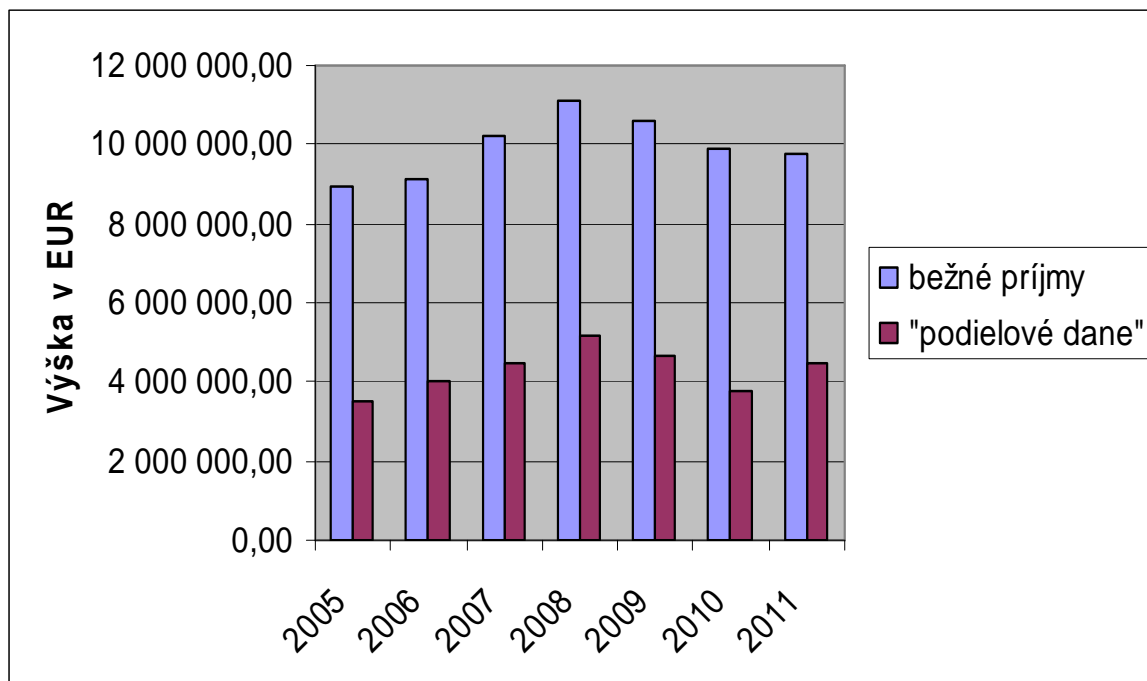
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kap. majetku	4 620 291	4 444 645	4 444 644,68	100,00
Daň z majetku	845 366	821 994	821 993,31	100,00
Dane za tovary a služby	510 554	484 658	484 607,37	99,99

a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR, ktorá predstavuje 45,65 % z celkových skutočných bežných príjmov.

Na základe východiskových štatistických údajov zverejnených MF SR bola výška podielových daní na rok 2011 zverejnená dňa 21. 12. 2010 pre Mesto Brezno vo výške 4 625 640 EUR. Následne dňa 30. 9. 2011 bola zverejnená nová prognóza na rok 2011 a to vo výške 4 485 243 EUR. V skutočnosti Mestu Brezno boli poukázané podielové dane zo ŠR vo výške 4 444 644,68 EUR, čo je oproti pôvodnému zverejneniu o 180 995,32 EUR nižšie a o 40 598,32 EUR menej ako bolo posledné zverejnenie výšky podielových daní pre mestá a obce. K zmene rozpočtu podielových daní zo ŠR mesto pristúpilo následne až po poukázaní celej výšky podielových daní zo ŠR na rok 2011. Rozpočet podielových daní sa upravoval jednak oproti rozpočtu príjmov, ale aj rozpočtu výdavkov.

Vývoj podielových daní a bežných príjmov za roky 2005 - 2011



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

Daň z majetku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	142 667	149 159	149 158,93	100,00
Zo stavieb	639 890	610 721	610 720,29	100,00
Z bytov	62 809	62 114	62 114,09	100,00

V roku 2011 bolo zdanených celkom 25 351 objektov s počtom daňových poplatníkov 8 190. Pre porovnanie, v roku 2010 to bolo 24 755 objektov s počtom daňových poplatníkov 8 105, a v roku 2009 to bolo 24 256 objektov s počtom daňových poplatníkov 7 973.

Predpis dane z nehnuteľností na rok 2011 bol 824 093,50 EUR; daňové pohľadávky z predchádzajúceho obdobia boli uhradené vo výške 29 450,93 EUR; skutočný výber daní v roku 2011 bol 821 993,31 EUR čo v celkovom hodnotení predstavuje plnenie 100,00 % predpisu. Z uvedeného jednoznačne vyplýva, že rok 2011 bol z hľadiska daňovej disciplíny daňových poplatníkov úspešnejší, nakoľko v roku 2010 bolo plnenie na úrovni 96,81 %.

Nedoplatky k 31. 12. 2011 predstavujú čiastku vo výške 164 331,90 EUR – fyzické osoby 256 a právnické osoby 39.

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	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Za psa	16 414	15 092	15 091,75	100,00
Za nevýherné hracie automaty	2 300	2 190	2 189,07	99,96
Za predajné automaty	413	413	363,35	87,98
Za užívanie verejného priestranstva	44 455	48 812	48 811,69	100,00
Za komunálny odpad	446 972	418 091	418 090,77	100,00

Daň za psa

V roku 2011 bolo prihlásených 1 225 daňovníkov s počtom spoplatnených psov 396. Predpis dane za psa v roku 2011 bol 16 188,69 EUR z toho bolo uhradených 15 091,75 EUR vrátane pohľadávok z predchádzajúcich rokov, čo predstavuje plnenie na 93,22 %.

Daň za nevýherné hracie prístroje

V roku 2011 boli prihlásení 4 daňovníci. Predpis dane za nevýherné hracie prístroje za rok 2011 bol vo výške 2 189,07 € aj uhradené bolo 2 189,07 €.

Daň za predajné automaty

V roku 2011 boli prihlásení 4 prevádzkovatelia. Úhrady za rok 2011 boli vo výške 363,35 € teda v sume vyrubenej platobnými výmery. Pohľadávky z predchádzajúcich rokov neboli žiadne.

Daň za verejné priestranstvo

V roku 2011 bolo evidovaných 583 daňovníkov za zabratie verejného priestranstva. Predpis dane za verejné priestranstvo bol vo výške 48 609,54 EUR, úhrady boli vo výške 48 811,69 EUR vrátane úhrady pohľadávok z predchádzajúcich rokov.

Poplatok za komunálny odpad

Počet evidovaných poplatníkov v roku 2011 bol 9 185. Predpis poplatku za komunálny odpad na rok 2011 bol vo výške 449 942,36 EUR. Uhradené bolo 418 090,77 EUR vrátane pohľadávok z predchádzajúcich rokov.

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	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z podnik. a vlast. majetku	511 303	698 836	698 834,72	100,00
Administrat. a iné poplatky	329 550	322 609	458 726,16	142,19
Úroky	4 500	4 090	4 008,69	98,01
Iné nedaňové príjmy	60 300	145 552	145 555,31	100,00

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

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

Príjmy z podnikania mesto dosiahlo vo výške 47 500,00 EUR – jedná sa o dividendy z účasti na majetku v iných spoločnostiach, z toho : DALKIA Brezno a.s. 27 500,00 EUR
a z podielu zo zisku - LESY MESTA BREZNO s.r.o. 20 000,00 EUR

Príjmy z prenajatých pozemkov dosiahlo mesto vo výške 322 838,17 EUR, z toho :

- lesné pozemky	245 000,00 EUR
- poľnohospodárske pozemky	14 647,81 EUR
- poľovné revíre	3 147,64 EUR
- pozemky pod stánkami	6 573,75 EUR
- pozemky pod reklamnými zariadeniami	4 084,36 EUR
- pozemky – záhrady	186,28 EUR
- pozemky Mlynná	320,74 EUR
- ORANGE Slovensko, a.s.	829,84 EUR
- SSE-Distribúcia, a.s.	9 776,42 EUR
- Stredosl. vod. spol.,a.s.	1 841,81 EUR
- ostatné	7 654,52 EUR
- Ondrejský jarmok	28 775,00 EUR

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov (bytové a nebytové priestory) mesto dosiahlo vo výške 231 983,55 EUR, z toho :

- z nájmu bytových priestorov (vrátane úhrady pohľadávok) 79 985,27 EUR

- príjem zo základného nájmu bytov za rok 2011 predstavuje celkovú sumu 71 250,43 EUR, pričom predpis základného nájomného predstavuje čiastku 87 083,14 EUR a výška pohľadávok z nájmu v roku 2011 predstavuje čiastku 15 832,71 EUR.

V roku 2011 boli odpísané staré pohľadávky na nájomnom a službách spojených s užívaním bytov vo vlastníctve Mesta Brezna, ktoré boli v správe BYPOS Brezno s.r.o. „v likvidácii“ v celkovej sume 8 886,58 Eur. O spomenutú sumu sa ponížili pohľadávky za nájom do roku 2008.

K 1. 1. 2011 malo mesto 157 nájomných bytov; v roku 2011 sa nepredali žiadne byty; počet nájomných bytov k 31. 12. 2011 je 157 z toho 37 bytov v Spoločenstvách a 120 bytov v správe mesta.

Nájomné byty v správe mesta :

Fučíkova 1.....	24
MPČL 2.....	23
Predné Háľny 3,7.....	4
Lichardova 4.....	2
Cintorínska 9.....	1
SNP 11 Bujakovo	4
Osada Hlavina.....	18
Nálepkova 11.....	39
Fraňa Kráľa 1 (služobný).....	1
Švermova 7 (služobný).....	1
Pionierska 2 (služobný).....	2
Pionierska 4 (služobný).....	1
Spolu.....	120

Nájomné byty v Spoločenstvách:

Malinovského 15.....	2
Malinovského 28.....	2
Fučíkova 5.....	1
Fučíkova 17.....	1
Krčulova 7.....	1
Fraňa Kráľa 3,5.....	12
Fraňa Kráľa 11,13.....	10
9. mája 24,26,31.....	3
Rázusova 53,55.....	4
Glianska 18.....	1
Spolu.....	37

➤ z nájmu nebytových priestorov 151 998,28 EUR

- k 1. 1. 2011 mesto evidovalo 58 uzatvorených nájomných zmlúv na nebytové priestory. V priebehu roka 2011 bolo uzatvorené ďalšie 3 nájomné zmluvy, avšak 10 nájomných zmlúv bolo ukončených. K 31. 12. 2011 mesto malo uzatvorených 51 nájomných zmlúv na nebytové priestory.

V roku 2011 boli realizované úhrady za nájom nebytových priestorov nasledovne :

Dalkia Brezno a.s.	10 836,48 EUR
Štefan Koncz – ESPEL SERVIS	11 962,20 EUR

EBG – súkromná pedagogická akadémia	16 265,28 EUR
WALS spol. s r.o.	11 902,11 EUR
Orange Slovensko a.s.	3 983,27 EUR
ELVE TREK, s.r.o.	8 075,40 EUR
STYK SERVIS, s.r.o.	5 493,48 EUR
SPRÁVA BYTOV BREZNO, s.r.o.	4 461,00 EUR
Daniela Surová – SUDAN	5 014,08 EUR
HLP Grafik s.r.o.	4 659,24 EUR
BK – NATURMED, s.r.o.	2 326,56 EUR
LESY MESTA BREZNO, s.r.o.	2 217,00 EUR
SPOHYPO, a.s.	3 214,44 EUR
REGOMONT spol. s r.o.	5 920,08 EUR
ADDY SLOVAKIA s.r.o.	3 889,56 EUR
Lukáš Gubáň	1 588,08 EUR
GASTRO ĎUMBIER s.r.o.	2 703,00 EUR
DIDA plus, s.r.o.	1 833,00 EUR
ostatné nájom	45 654,02 EUR

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia za rok 2011 bol dosiahnutý vo výške 96 513,00 EUR. Jedná sa o prenájom tepelných zdrojov DALKII Brezno a.s., pričom 60 000,00 EUR je Mesto Brezno podľa platného dodatku ku zmluve povinné investovať do tepelných zdrojov.

b) Administratívne a iné poplatky

Do tejto kategórie príjmov sú zaradené príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané mestom v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky a opatrovateľskej služby (Spoločný obecný úrad), za uloženie odpadu na území mesta Brezno. 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.

Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 204 037,67 EUR.

Príjmy vo výške 15 454,78 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov a to napr. z omeškaných úhrad, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za záškoláctvo, pokuty uložené v blokovom konaní (mestská polícia) a pod.

Prevažnú časť administratívnych príjmov tvoria príjmy za poskytované služby t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v Zariadení núdzového bývania „Náruč“ , v útulku „Nádej“, za pranie bielizne, za poskytovanie soc. služieb – zdravotných pomôcok, za služby v mestskej knižnici, za služby poskytované mestskou políciou na pulte centrálnej ochrany, za vodu na Podkoreňovej a Rohoznej, príjmy z Recyklačného fondu, za predaj prebytočného hnuťelného majetku. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V roku 2011 dosiahli výšku 102 005,40 EUR.

Príjmy za znečisťovanie ovzdušia boli dosiahnuté vo výške 1 147,15 EUR.

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

Celkove v roku 2011 RO dosiahli príjmy vo výške 136 081,16 EUR, pričom sa jedná o mimorozpočtové príjmy v zmysle § 23 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z .n. p., ktoré čerpali RO cez povolené prekročenie výdavkov – bežných aj kapitálových.

Mimorozpočtové príjmy (bez projektov)

Škola	Skutočnosť
ZŠ s MŠ Pionierska 2	44 704,61
ZŠ s MŠ MPČL	21 972,82
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	31 492,25
Základná umelecká škola	26 575,68
Centrum voľného času	11 335,80
CELKOM	136 081,16

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Celkové plnenie na tejto položke dosahuje 98,01 %, 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

Do tejto kategórie príjmov patria príjmy z prostriedkov z náhrad poistného plnenia, z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, z dobropisov a vratky. Iné nedaňové príjmy dosiahli výšku 145 555,31 EUR.

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. 2011 poukázané nasledovné bežné transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	Krajský školský úrad	1 928 626,26	Školstvo – normatívne FP
2.	Krajský školský úrad	131 998,47	Školstvo – nenormatívne FP
3.	Krajský školský úrad	12 542,00	Školský úrad v Brezne – pren. komp.
4.	ÚPSVaR v Brezne	7 503,20	Školské potreby pre deti v hm. núdzi
5.	ÚPSVaR v Brezne	24 973,42	Trh práce
6.	ÚPSVaR v Brezne	35 329,55	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
7.	ÚPSVaR v Brezne	22 124,41	Aktivačné práce
8.	ÚPSVaR v Brezne	22 898,04	Osobitný príjemca rod. prídavkov
9.	ÚPSVaR v Brezne	28 184,67	Osobitný príjemca soc. dávok
10.	ÚPSVaR v Brezne	25 474,34	Chránená dielňa
11.	MVRR SR	13 704,56	Prenesené kompetencie - ŠFRB
12.	MŠ SR	51 762,35	Projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4
13.	FSR/MPSVR SR	40 345,69	Terénna sociálna práca I. - projekt
14.	FSR/MPSVR SR	18 260,00	Terénna sociálna práca II. - projekt
15.	FSR/MPSVR SR	17 420,00	Starostlivosť o dieťa a rodinu - projekt
16.	MŠ SR	6 500,00	Chalupkovo Brezno
17.	MVRR SR	13 487,87	Refundácia výdavkov rek. ZŠ P2

18.	MVRR SR	79,80	Ref. výdavkov ČOV Podkoreňová
19.	BBSK	350,00	Podajme si ruky - projekt
20.	BBSK	1 485,00	Dni mesta
21.	BBSK	1 388,00	EON pre ZNB „Náruč“
22.	BBSK	9 732,00	EON útulok „Nádej“
23.	MF SR	55 151,00	Útulok „Nádej“
24.	MF SR	21 580,00	ZNB „Náruč“
25.	MF SR	11 064,00	Dotácia na sociálne služby
26.	ÚV SR	2 000,00	Projekt „Šport nás spája“
27.	ÚV SR	20 000,00	Projekt – „Revitalizácia krajiny“
28.	KSÚ	42 585,00	SOÚ - stavebný úrad
29.	KÚCDaK	2 424,00	SOÚ - pozemné komunikácie
30.	KÚ ŽP	2 502,74	Životné prostredie
31.	KÚ ŽP	780,00	Na povodne
32.	KÚ B. Bystrica	382,62	Na hroby padlých vojakov
33.	Obvodný úrad Brezno	7 243,50	Na registráciu obyvateľstva
34.	Obvodný úrad Brezno	26 885,17	Na činnosť matriky
35.	Obvodný úrad Brezno	3 830,98	Na povodne
36.	Obvodný úrad Brezno	22 054,00	Sčítanie OBD
37.	Obce SOÚ	13 572,74	Na činnosť op. služby administratíva
CELKOM		2 646 225,38	

Legenda :

KÚCDaK B.B.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a komunikácie Banská Bystrica
KÚ ŽP B. Bystrica	Krajský úrad životného prostredia Banská Bystrica
KSÚ	Krajský stavebný úrad
ÚPSVR v Brezne	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Brezne
ÚV SR	Úrad vlády SR
MŠ SR	Ministerstvo školstva SR
MF SR	Ministerstvo financií SR
MVRR SR	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR
FSR/MPSVR	Fond sociálneho rozvoja/Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny
BBSK	Banskobystrický samosprávny kraj
SOÚ	Spoločný obecný úrad

Mestu Brezno boli v roku 2011 poukázané nasledovné bežné granty :

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	Poľovné združenie Bacúch	828,85	Na činnosť mesta
2.	Slovnaft a.s. Bratislava	20 000,00	Na rozvoj mesta
3.	Lesy SR	10 000,00	Na rekonštrukciu cesty Padličkovo
4.	Projektová kancelária, Ústav informácií a prognóz školstva	361,83	ZŠ s MŠ MPČL 35-modernizácia vzdelávania
CELKOM		31 190,68	

2. Kapitálové príjmy

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjem z predaja majetku	619 418	24 976	24 976,04	100,00
Tuzemské kapitálové granty	39 833	1 796 364	1 796 363,30	100,00

2.1. Príjem z predaja majetku

a) predaj budov a bytov a hnutel'ného majetku	2 693,21 EUR
z toho : predaj osobného auta	1 250,00 EUR
zo splátok za predané byty	1 443,21 EUR
- nakoľko v roku 2011 neboli predané žiadne byty, príjem z predaja bytov predstavuje splátky za predaj prípadne vyplatené pohľadávky za splátky alebo vrátené zľavy z predaja	

b) predaj pozemkov	22 282,83 EUR
z toho :	
- FV Banská Bystrica	1 221,00 EUR
- Banskobystrická správa ciest	89,11 EUR
- Caban	1 072,26 EUR
- Giertl	3 405,07 EUR
- Giertl	990,20 EUR
- Lupták	122,74 EUR
- Pančík	381,70 EUR
- ObÚ Jarabá	1 272,80 EUR
- Tokoli	12,05 EUR
- Vrbovský	640,90 EUR
- TASR	11 930,00 EUR
- Turyová	1 145,00 EUR

Pre naplnenie kapitálových príjmov vo výške 619 418 EUR mesto plánovalo realizovať v roku 2011 nasledovné predaje majetku :

1. Pozemky Rohozná pre projekt Ekológu n.o.	88 905 EUR
Budova v Rohoznej pre projekt Ekológu n.o.	13 654 EUR
2. Podiel v budove ČSA 4	40 000 EUR
3. Budova + pozemky Nálepko 9	397 012 EUR
4. Podiel 24 % vo FANTÁZII Brezno s.r.o.	76 347 EUR
5. Ostatné drobné pozemky fyzickým osobám	3 500 EUR

Nehnutelnosti, ktoré sa nepodarilo predat' v roku 2010 mesto znovu ponúkalo verejným ponukovým konaním. Jedná sa o nasledovné nehnuteľnosti :

Budova „pošty“	33 000 EUR
Záhradná 1 – dom	23 000 EUR
Nálepko 3	254 000 EUR
Pozemky príľahlé	100 000 EUR

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

2.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery

Pre rok 2011 boli schválené kapitálové granty a transfery vo výške 39 833 EUR – viacúčelové ihrisko, ktoré ale následne boli rozpočtovým opatrením preklasifikované na príjmovú finančnú operáciu ako zostatok prostriedkov z minulých rokov. V upravenom rozpočte pre rok 2011 (v zmysle § 14 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách) bolo rozpočtovaných 1 796 364 EUR kapitálových príjmov z grantov a transferov. Skutočné plnenie bolo 1 796 363,3 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

P.č.	Poskytovateľ	Suma	Účel
1.	Projekt EU(80%) - refundácia	69 965,17	ZŠ s MŠ Pionierska 2
2.	Projekt EU(15%) - refundácia	8 231,20	ZŠ s MŠ Pionierska 2
3.	Projekt EÚ (80%)	1 537 307,25	Voda, kanál, ČOV Podkoreňová
4.	Projekt – ŠR (15%)	180 859,68	Voda, kanál, ČOV Podkoreňová
CELKOM		1 796 363,30	

II. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011

Výdavky sú čerpané podľa zdrojov v súlade s poukazovanými príjmami a to tak bežné ako aj kapitálové výdavky. V nasledujúcich analýzach je čerpanie resp. nečerpanie jednotlivých výdavkov špecifikované.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	9 009 222	9 405 352	9 499 690,47	101,00
Kapitálové výdavky	659 251	2 240 996	2 244 506,38	100,16

1. Bežné výdavky

Zdrojom krytia bežných výdavkov boli v schválenom rozpočte tak vlastné príjmy mesta ako prostriedky ŠR.

Rozpočet po úprave k 31. 12. 2011 bol krytý vlastnými príjmami, prostriedkami ŠR, prostriedkami EÚ a ŠR (projekty), inými prostriedkami (príjmy rozpočtované len v upravenom rozpočte).

Skutočné čerpanie je vyššie ako upravený rozpočet a to z dôvodu čerpania mimorozpočtových finančných prostriedkov v školách a školských zariadeniach vo výške 132 565,16 EUR, nakoľko súčasťou výdavkov mesta sú aj výdavky RO.

1.1. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

FK	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Obce	1 754 926	1 649 684	1 641 855,79	99,53
0112	Finančná a rozpočtová oblasť	7 500	9 372	9 370,19	99,98
0133	Iné všeobecné služby	33 714	29 151	29 084,38	99,77
0160	Všeobecné verejné služby	0	22 054	22 053,28	100,00
0170	Transakcie verejného dlhu	149 800	168 956	168 955,79	100,00
0220	Civilná ochrana	3 020	824	729,59	88,54
0310	Policačné služby	376 441	394 265	393 665,16	99,85
0320	Ochrana pred požiarimi	2 920	2 966	2 960,76	99,82
0451	Cestná doprava	66 390	69 655	69 655,00	100,00
04513	Správa a údržba ciest	857 071	993 392	959 136,78	96,55
0473	Cestovný ruch	30 000	30 000	30 000	100,00
0510	Nakladanie s odpadmi	562 602	608 592	608 591,47	100,00
0520	Nakladanie s odpad. vodami	4 895	6 405	6 265,00	97,81
0610	Rozvoj bývania	13 277	13 709	13 709,5	100,00
0620	Rozvoj obcí	133 900	189 561	183 872,25	97,00
0630	Zásobovanie vodou	12 228	11 648	11 407,74	97,94
0640	Verejné osvetlenie	158 200	122 659	122 659,00	100,00
0660	Bývanie a obč. vybavenosť	26 500	67 953	67 945,25	99,99
0810	Rekreačné a športové služby	422 823	416 931	416 931,00	100,00
08202	Umelecké súbory	25 559	25 559	23 900,00	93,51
08205	Knižnice	102 328	76 725	77 032,56	100,40
08207	Pamiatková starostlivosť	150	388	276,49	71,26
08209	Ostatné kultúrne služby	135 625	142 384	141 548,95	99,41
0830	Vysielacie a vyd. služby	15 000	14 500	14 500	100,00
0840	Nábož. a iné spoloč. služby	38 540	27 297	20 092,46	73,61
09111	Predškolská výchova	776 502	830 940	830 866,54	99,99
	mimorozpočtové			16 264,40	
09121	Základné vzdelanie	2 030 214	2 160 011	2 144 767,27	99,30
	mimorozpočtové			60 205,96	
09601	Zariadenie škol. stravovania	230 304	231 369	231 368,86	100,00
	mimorozpočtové			56 007,94	
09501	Záujmové vzdelávanie - ŠKD	163 020	165 978	165 978	100,00
	ŠKD - mimorozpočtové			10 396,52	
09501	Záujmové vzdelávanie - ZUŠ	254 846	254 512	254 512,00	100,00
	-mimorozpočtové			26 575,68	
09502	Záujmové vzdelávanie - CVCČ	87 864	89 742	88 791,63	98,94
	-mimorozpočtové			11 335,80	
1011	Choroba	10 752	11 102	11 102,00	100,00
10201	Zar. soc. služieb - staroba	83 456	69 341	68 510,95	98,80
10202	Ďalšie soc. služby – staroba	329 923	301 535	300 934,24	99,80
10402	Zar. soc. služieb – rodina a deti	7 120	23 355	22 968,00	98,34
10403	Ďalšie soc. služby – rodina a deti	300	22 898	23 157,48	101,13
10701	Dávky sociálnej pomoci	1 000	435	435,00	100,00
10702	Zariadenie soc. služieb - útulok	83 244	82 985	81 875,42	98,66
10703	Ďalšie soc. služby	17 268	66 539	57 438,39	86,32
CELKOM		9 009 222	9 405 352	9 499 690,47	101,00

1.2. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, OON	3 655 442	3 521 057	3 536 156,84	100,92
Poistné a príspevky do poisťovní	1 411 339	1 355 656	1 357 052,33	100,10
Tovary a služby	2 132 262	2 673 738	2 759 063,39	103,19
Bežné transfery	1 657 379	1 680 981	1 673 498,50	99,55
Splácanie úrokov	152 800	173 920	173 919,41	100,00
CELKOM	9 009 222	9 405 352	9 499 690,47	101,00

<i>a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania</i>	3 536 156,84 EUR
<i>z toho : MsÚ</i>	1 396 215,16 EUR
<i>školsťvo</i>	2 139 941,68 EUR
<i>z toho : - tarifný plat, základný plat</i>	2 968 078,23 EUR
<i>z toho školsťvo</i>	1 846 011,15 EUR
<i>- príplatky</i>	426 641,77 EUR
<i>z toho školsťvo</i>	182 444,05 EUR
<i>- náhrada za pracovnú pohotovosť</i>	1 309,86 EUR
<i>- odmeny</i>	139 886,41 EUR
<i>z toho školsťvo</i>	111 245,91 EUR
<i>- doplatok k platu (školsťvo)</i>	240,57 EUR

Mzdy, platy a OON boli vyplatené v zmysle uzatvorených pracovných zmlúv a platných platových výmerov. Náhrada za pracovnú pohotovosť bola vyplatená zamestnancom mesta. Odmeny zamestnancom mesta boli vyplatené vo výške 28 640,50 EUR a ostatné boli vyplatené v RO. Doplatok k platu bol vyplatený v RO.

Priemerný počet zamestnancov MsÚ vrátane mestskej polície a útvaru hlavného kontrolóra počas roku 2011 bol 195, z toho riadiacich zamestnancov 17.

V školách a školských zariadeniach (RO) boli počas roku 2011 nasledovné priemerné stavy zamestnancov :

ZŠ s MŠ Pionierska 2.....	104 zamestnancov, z toho 8 riadiacich
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4.....	98 zamestnancov, z toho riadiacich 4
ZŠ s MŠ MPČL.....	53 zamestnancov, z toho 5 riadiaci
Základná umelecká škola.....	24 zamestnancov, z toho 1 riadiaci
Centrum voľného času.....	5 zamestnancov, z toho 1 riadiaci

V schválenom rozpočte na rok 2011 bolo rozpočtovaných 12 mesačných funkčných platov, v skutočnosti bolo vyplatených 12 funkčných platov. Trinásty plat v zmysle kolektívnej zmluvy bol rozpočtovaný, avšak vyplatený nebol.

Zmena rozpočtu na mzdách a odvodoch bola vykonaná v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Preklasifikovanie bolo vykonané na podpoložku 642 015 – nemocenské dávky, ktoré v schválenom rozpočte neboli rozpočtované a zamestnávateľ vypláca nemocenské dávky za prvých desať dní pracovnej neschopnosti zamestnanca. Ostatné nevyčerpané finančné prostriedky na mzdách a odvodoch boli upravené - znížené oproti príjmom podielových daní zo ŠR.

**b) poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní
z toho školstvo**

**1 357 052,33 EUR
795 059,06 EUR**

Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane príspevku do doplnkových dôchodkových poisťovní.

c) bežné transfery

1 646 444,25 EUR

Bežné transfery boli poukázané nasledovne :

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

Prijímateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Technické služby	917 842	910 178	910 177,73	100,00
Mestský športový klub	386 974	374 072	374 072,00	100,00
Mestské kultúrne stredisko	185 000	181 332	181 332,00	100,00
SOÚ – opatrovateľ. služba	25 996	6 357	6 356,80	100,00
CELKOM :	1 515 812	1 471 939	1 471 938,53	100,00

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

- bežné transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám :

Prijímateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Športové kluby	35 849	42 859	42 859,00	100,00
Kultúrne telesá	25 559	25 559	23 900,00	93,51
Členské príspevky	8 862	18 862	16 954,67	89,89
Nemocenské dávky	0	16 996	17 006,04	100,06
Odchodné a odstupné	9 853	2 687	2 687,00	100,00
Dotácie nezisk. org.	30 040	8 797	3 500,00	39,79
Sociálny taxík	10 752	10 752	10 752,00	100,00
Na prevádzku SMS-EBG	19 152	28 818	28 818,30	100,00
Na dávku v hmotnej núdzi	1 000	28 028	28 028,71	100,00
CELKOM :	141 067	183 358	174 505,72	95,17

Transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám sú podrobnejšie komentované pri dotáciách.

Členské príspevky

Mesto uhradilo členské príspevky nasledovným organizáciám a asociáciám, v ktorých je členom :

- | | |
|--|---------------|
| 1. Klaster Horehronie – združenie cestovného ruchu | 10 000,00 EUR |
| 2. Regionálne ZMO Horehronia a Stredného Rudohoria | 2 144,60 EUR |

3. Prvá rozvojová regionálna a vidiecka agentúra Brezno	170,00 EUR
4. Asociácia komunálnych ekonómov SR	360,00 EUR
5. Združenie hlavných kontrolórov miest a obcí SR	50,00 EUR
6. ZMOS	3 182,66 EUR
7. Združenie náčelníkov obecných a mestských polícií Slovenska	100,00 EUR
8. Združenie zborov pre občianske záležitosti človek-človeku SR	362,21 EUR
9. Regionálne vzdelávacie centrum Martin	445,20 EUR
10. Asociácia prednostov úradov miestnej samosprávy SR	140,00 EUR

Nemocenské dávky boli vyplatené v zmysle zákona.

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

1.3. Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa zdrojov krytia

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
111	Zo štátneho rozpočtu	2 119 753	2 423 573	2 409 060,66	99,40
131A	Zo štátneho rozpočtu r. 2010	0	3 302	3 301,47	100,00
41	Vlastné príjmy obcí	6 889 469	6 693 656	6 680 729,96	99,81
46	Iné zdroje	0	12 955	12 955	100,00
71	Iné zdroje	0	151 732	141 618,26	93,33
72	Mimorozpočtové prostriedky	0	0	132 565,16	
1305	VaSV	0	4 477	4 476,99	100,00
11GB	ESF	0	955	485,29	50,82
11GC	KF	0	60	0	
11T1	ESF-prostriedky EÚ	0	97 204	89 626,25	92,20
11T2	ES –spolufinancovanie zo ŠR	0	14 634	12 864,21	87,91
11U1	KF – prostriedky EÚ	0	71	0	
11U2	KF-spolufinancovanie zo ŠR	0	9	0	
11G6	ESF-spolufinancovanie mesta	0	2 724	1 515,84	55,65
13T1	ESF-prostr. predch.rokov EÚ	0	0	9 387,01	
13T2	ESF-prostr.predch.rokov ŠR	0	0	1 104,37	
CELKOM		9 009 222	9 405 352	9 499 690,47	101,00

Vysvetlivky :

46 Iné zdroje – prostriedky peňažných fondov; účelové dotácie z rozpočtu VÚC; prostriedky z EÚ a iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté na konkrétny účel

71 Iné zdroje – v priebehu roka nerozpočtované príjmy a výdavky, ktoré sa zohľadnia v upravenom rozpočte

1305 VaSV – vzdelávanie a sociálne veci; zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov

131A – nevyčerpané prostriedky z roku 2010

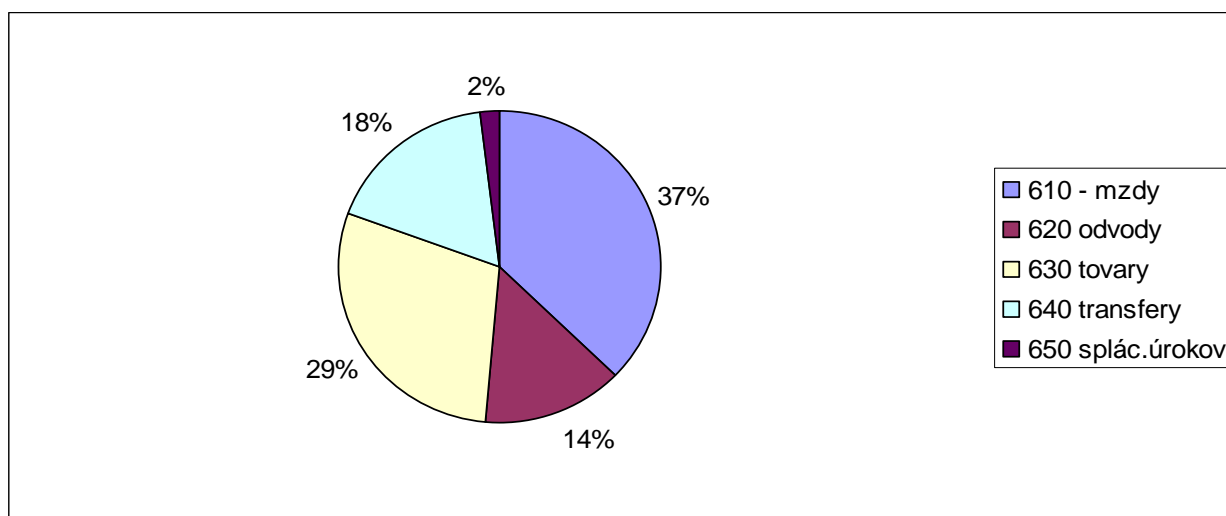
ESF - Európsky sociálny fond

KF – Kohézny fond

11GB ESF – spoluúčasť mesta s prostriedkami Európskeho sociálneho fondu

11GC KF - spoluúčasť mesta s prostriedkami Kohézneho fondu

Grafické znázornenie čerpania bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie



1.4. Komentár k celkovému čerpaniu bežných výdavkov

FK : 01116 – Obce

Bežné výdavky na výkon samosprávnych funkcií mesta boli čerpané v súlade so schváleným aj upraveným rozpočtom na rok 2011. Schválený rozpočet bol vo výške 1 754 926 EUR; tento bol upravený podľa očakávanej skutočnosti k 31.12.2011 na úroveň 1 649 684 EUR a skutočné čerpanie bolo vo výške 1 641 855,79 EUR.

Z hľadiska zdrojov bolo skutočné čerpanie vykryté nasledovne :

- z vlastných bežných príjmov.....1 506 822,24 EUR
- z prostriedkov štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR).....67 297,63 EUR
- z iných prostriedkov (BBSK)..... 1 485,00 EUR
- z prostriedkov zohľadnených v upravenom rozpočte..... 37 576,67 EUR
- z prostriedkov EÚ a ŠR (projekty)..... 28 674,25 EUR

Najvyššie čerpanie bolo na mzdy a odvody a to vo výške 1 101 599,09 EUR, pričom na mzdy, platy, služobné príjmy a OON to bola čiastka 777 954,15 EUR a na poistné a príspevok do poisťovní vo výške 323 644,94 EUR.

Výdavky na tovary a služby boli čerpané vo výške 521 159,51 EUR, pričom

- cestovné náhrady tuzemské aj zahraničné boli čerpané vo výške 8 474,33 EUR
- energie, voda, poštové a telekomunikačné služby boli čerpané vo výške 201 822,99 EUR
- materiálové výdavky – interiérové vybavenie, výpočtová a telekomunikačná technika, prevádzkové a špeciálne stroje, prístroje, zariadenia, všeobecný materiál, knihy a časopisy, reprezentačné boli vyčerpané vo výške 34 758,89 EUR
- dopravné – palivo, mazivá, servis a údržba motorových vozidiel, poistenie motorových vozidiel a prepravné zabezpečované externe bolo vyčerpané vo výške 20 472,40 EUR
- rutinná a štandardná údržba, ktorá predstavuje hlavne prevádzku výpočtovej, telekomunikačnej techniky a softvéru bola vyčerpaná vo výške 40 835,10 EUR, pričom len samotný softvér (ISS CORA Geo) predstavuje čiastku 34 410,92 EUR

- nájomné za nájom bolo čerpané v zmysle uzatvorených dlhodobých zmlúv vo výške 2 208,89 EUR
- čerpanie výdavkov za služby bolo v rámci MsÚ najvyššie a to vo výške 212 586,91 EUR. Do tejto skupiny výdavkov patrí stravovanie zamestnancov – 47 833,75 EUR; povinný prídel do sociálneho fondu – 10 971,56 EUR; odmeny poslancom – 37 447,62 EUR; odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru (dohody) – 20 477,50 EUR; všeobecné a špeciálne služby t.j. revízie všetkého druhu, znalecké posudky, geometrické plány, auditorské služby, čistiareň, repas tonerov, úhrady do Spoločenstiev bytov, odmena likvidátorovi, – 39 578,67 EUR; konkurzy a súťaže – 18 628,94 EUR; propagácia, reklama, inzercia – 17 525,07 EUR; školenia, kurzy, semináre – 4 782,00 EUR; reprezentačné t.j. cateringové služby – 8 622,21 EUR; ostatné výdavky za služby ako sú náhrady, štúdie, expertíza a posudky, poplatky a odvody, kolkové známky

Výdavky súvisiace s poskytnutými bežnými transfermi boli čerpané vo výške 19 097,19 EUR, z toho :

- transfer Spoločnému obecnému úradu – opatrovateľská služba vo výške 6 356,80 EUR
- na odchodné – 1 786,00 EUR
- na nemocenské dávky (preklasifikované z miezd) – 10 954,39 EUR

FK : 0112 – Finančná a rozpočtová oblasť

Na tejto funkčnej klasifikácii sú účtované poplatky banke a to za vedenie účtu, prevody medzi účtami, zrážková daň, vratky výnosov. Mesto má v DEXIA banke Slovensko a.s. zriadených 26 aktívnych účtov. Výška výdavkov za tieto služby bola v roku 2011 vo výške 4 406,57 EUR. Za platby súvisiace s úverom - výdavky za administráciu úverov, ktorú mesto uhradza 1x ročne, čo za tri aktívne úvery predstavuje čiastku 4 963,62 EUR.

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 26 885,17 EUR, z toho na mzdy a odvody boli použité finančné prostriedky vo výške 25 663,63 EUR a na tovary a služby 1 221,54 EUR. Poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR nepostačovali na krytie výdavkov a rozdiel vo výške 2 199,21 EUR bol vykrytý z rozpočtu mesta – na krytie výdavkov na energie, vodu a komunikácie to bolo 374,29 EUR; na materiál - 463,98 EUR; na služby – poplatky a odvody, stravovanie, prídel do sociálneho fondu – 1 360,94 EUR.

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 zo ŠR na sčítanie obyvateľov, bytov a domov, ktoré sa konalo v roku 2011. Poskytnutý transfer bol aj zúčtovaný.

FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu

Na tejto funkčnej klasifikácii sa účtujú bežné výdavky na splátky úrokov z poskytnutých pôžičiek ako aj výdavková finančná operácia – splátka istiny z prijatých úverov.

Úroky z úverov – úvery v DEXIA banke Slovensko a.s. a úvery ŠFRB, boli v schválenom rozpočte rozpočtované vo výške 149 800 EUR. Avšak vzhľadom k zvýšeniu úrokovej sadzby – marže, DEXIA banky Slovensko a.s. v zmysle uzatvorenej úverovej zmluvy, muselo mesto pristúpiť k úprave rozpočtu z pôvodných 133 000 EUR na 153 224 EUR, skutočne splatené úroky predstavujú čiastku vo výške 153 223,91 EUR. Rozúčtovaním splátok ŠFRB na istinu

a úrok došlo k zníženiu schváleného rozpočtu o 1 068 EUR, ale na druhej strane sa o túto čiastku zvýšila splátka istiny na finančných operáciách.

Istina z úverov bola v roku 2011 splatená vo výške 323 890,34 EUR, pričom istina z bankových úverov vo výške 300 627,62 EUR – krytie realizované z bežných príjmov rozpočtu vo výške 21 985,19 EUR a z rezervného fondu vo výške 278 642,43 EUR; istina úverov ŠFRB splatená vo výška 23 262,72 EUR a to z bežného rozpočtu mesta.

FK : 0220 – Civilná ochrana

Obsahom funkčnej klasifikácie je riadenie vecí a služieb civilnej ochrany. Rozpočet počas roka bol upravovaný – znížený z 3 020 EUR na 824 EUR; čerpanie bolo na pod úroveň upraveného rozpočtu – vo výške 729,59 EUR, pričom najvyššie čerpanie bolo na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru a to vo výške 664 EUR.

FK : 0310 – Policajné služby

Výdavky na činnosť mestskej polície boli pre rok 2011 rozpočtované vo výške 376 441 EUR, kryté vlastnými príjmami mesta. Schválený rozpočet bol upravený na 394 265 EUR z dôvodu poskytnutia a čerpania prostriedkov zo ŠR na chránenú dielňu, ktorá je súčasťou mestskej polície. Zo ŠR na činnosť chránenej dielne boli poskytnuté a čerpané finančné prostriedky vo výške 23 389,83 EUR a z rozpočtu mesta 1 992,79 EUR – stravovanie a sociálny fond.

Mestská polícia (bez zamestnancov chránenej dielne) mala upravený rozpočet na 368 449 EUR a skutočné čerpanie dosiahla vo výške 368 026,23 EUR. Na mzdy a poistné bolo čerpaných 327 323,84 EUR a na tovary a služby 39 056 EUR z toho na energie, vodu a komunikácie – 10 004,64 EUR; na materiál t.j. výpočtová technika, všeobecný a špeciálny materiál a pracovné odevy, obuv – 4 761,30 EUR; na dopravné – 5 208,41 EUR; na štandardnú údržbu – 2 348,87 EUR; na služby t.j. stravovanie, sociálny fond – 16 714,78 EUR. Na nemocenské dávky bolo vyčerpaných 1 646,39 EUR.

FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na dobrovoľný mestský požiarny zbor. Výdavky boli rozpočtované vo výške 2 920 EUR a skutočné čerpané bolo 2 960,76 EUR. Zvýšené čerpanie bolo z dôvodu zabezpečovania záchranných prác v súvislosti s povodňami.

FK : 0451 – Cestná doprava

Bežné výdavky roku 2011 na tejto funkčnej klasifikácii predstavujú výdavky na úhradu straty vo verejnom záujme (MHD) za II. polrok 2010 vo výške 69 655 EUR. Skutočné čerpanie je oproti schválenému rozpočtu vyššie o 3 265 EUR.

FK : 04513 – Správa a údržba ciest

Výdavky na prevádzkovanie a údržbu miestnych komunikácií boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom. V roku 2011 boli čerpané finančné prostriedky na splátky DEXII banke Slovensko a.s. za odkúpené pohľadávky za „Opravy a údržbu miestnych komunikácií“ vo výške 625 308 EUR; na opravu cesty „Padličkovo“ boli vynaložené finančné prostriedky z rozpočtu mesta vo výške 924,80 EUR a z prostriedkov štátnych lesov SR boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 10 000 EUR; ďalej zo ŠR boli poskytnuté finančné prostriedky na opravu ciest a chodníkov zničených povodňami vo výške 4 610,98 EUR z ktorých mesto poukázalo príspevok Technickým službám vo výške 3 830,98 EUR. Technickým službám mesta Brezno bol v roku 2011 z rozpočtu mesta poskytnutý príspevok na opravu a udržiavanie miestnych komunikácií vo výške 318 293 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 so schváleným a upraveným rozpočtom.

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Do tejto skupiny patrí zber, preprava, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Výdavky za uloženie odpadu, ktoré sú výdavkom mesta, boli rozpočtované vo výške 215 602 EUR, avšak vzhľadom na vyššie uložené množstvo odpadu sa upravil rozpočet na 236 092 EUR, skutočné čerpanie bolo vo výške 236 091,34 EUR. Tieto výdavky boli kryté z vlastných príjmov mesta. Z vlastných príjmov bol poskytnutý aj príspevok Technickým službám a to vo výške 356 148,00 EUR a tiež transfer poskytnutý Recyklačným fondom vo výške 16 352,13 EUR.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Bežné výdavky predstavujú výdavky za špeciálne služby vo výške 2 500 EUR -. verejné obstarávanie pre projekt Podkoreňová a príspevok poskytnutý Technickým službám na údržbu a prevádzkovanie kanalizácií a ČOV Pálenica vo výške 3 765,00 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 MDaRR SR bol vyčerpaný v plnej výške – 13 705,96 EUR.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú výdavky na „Aktivačné práce“, ktoré v roku 2011 boli čerpané vo výške 31 719,48 EUR, z toho z prostriedkov EÚ a ŠR vo výške 22 124,41 EUR, pohľadávka voči ÚPSVR je evidovaná vo výške 1 551,40EUR.

Ďalšími výdavkami sú výdavky za uhradenú daň z nehnuteľností vedenú v iných katastrach, ktorú mesto na základe doručených výmerov uhradilo vo výške 24 242,52 EUR; úhrada poistného za nehnuteľný majetok mesta vo výške 29 413,63 EUR;

Mesto poukázalo príspevok Technickým službám vo výške 87 496,62 EUR, z toho 382,62 EUR účelovo určené na udržiavanie vojnových hrobov (prostriedky ŠR) a 4 000 EUR na opravu vodovodného potrubia do mestských WC. Ostatný príspevok bol použitý na starostlivosť o zeleň a výrub drevín – 61 074 EUR; na cintorínske služby – 4 834 EUR; na opravu a údržbu nebytových priestorov v majetku mesta – 12 372 EUR; na verejné toalety – 4 834 EUR.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody Podkoreňová a Rohozná. Mesto zamestnáva dvoch správcov vodovodov na lokalitu Podkoreňová a jedného na lokalitu Rohozná. Výdavky na tovaroch a službách súvisia so zabezpečením pitnej vody v týchto lokalitách ako aj na pravidelný rozbor pitnej vody.

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 pre rok 2011 rozpočtovaný príspevok vo výške 158 200 EUR, tento bol upravený na 122 659 EUR a v tejto čiastke bol aj 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 vyúčtovanie za služby spojené s nájmom bude v zmysle zákona vykonané k 31.5.2012, najvyššie výdavky sú práve v súvislosti s týmito komoditami a to 29 901,37 EUR. Súčasťou sú aj výdavky – vrátenie príjmov z minulých rokov, ktoré vznikli z vyúčtovania za rok 2010 – preplatky vo výške 18 338,69 EUR. Všeobecné služby – revízie a pod. boli realizované vo výške 11 791,22 EUR. V súvislosti s občianskou vybavenosťou sa vykonala v meste deratizácia a to vo výške 4 792,00 EUR.

Príspevok Technickým službám na opravy a údržbu bytov vo vlastníctve mesta bol poskytnutý a vyčerpaný vo výške 1 633,00 EUR.

FK : 0810 – Rekreačné a športové služby

Výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, s riadením rekreačných a športových činností, s dohľadom nad športovými zariadeniami a ich riadením boli vyčerpané vo výške 374 072,00 EUR. Túto činnosť zabezpečuje Mestský športový klub.

Do tejto triedy sú zahrnuté aj športové kluby, ktorým MsZ schválilo rozpočet na rok 2011 vo výške 35 849 EUR, ktorý bol upravený na 42 859 EUR. Športové kluby vyčerpali nenávratnú finančnú dotáciu vo výške 42 859,00 EUR.

FK : 08202 – Umelecké súbory

Umeleckým súborom bola schválená dotácia vo výške 25 559 EUR, vyčerpaná bola vo výške 23 900,00 EUR

FK : 08205 – Knižnice

Mestská knižnica pre rok 2011 mala schválený rozpočet vo výške 102 328 EUR, čerpanie bolo vo výške 77 032,56 EUR, z toho mzdy a odvody predstavovali čiastku 61 545,20 EUR a tovary a služby vo výške 15 149,48 EUR; na nemocenské dávky bolo vyplatené 337,88 EUR.

FK : 08207 – Pamiatková starostlivosť

Výdavky na pamiatkovú starostlivosť boli rozpočtované vo výške 150,00 EUR a skutočné čerpanie bolo vo výške 276,49 EUR – energie Mestská veža, Synagóga.

Na opravu a údržbu kultúrnych pamiatok v roku 2011 neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

FK : 08209 – Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto účtuje výdavky spojené so službami Zboru pre občianske záležitosti (ďalej len ZPOZ), na ktoré v roku 2011 poskytlo 7 882,95 EUR, z toho na členské vo výške 362,21 EUR.

Čiastka 6 500 EUR zo ŠR bola čerpaná v súvislosti s realizáciou Chalupkovho Brezna.

Na činnosť Mestského kultúrneho strediska mesto poskytlo príspevok vo výške 127 166,00 EUR, z toho na spoluúčasť Chalupkovo Brezno čiastka 500 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Mesto poskytlo v roku 2011 príspevok MsKS na vydavateľskú činnosť regionálnych novín Horehronie a na činnosť mestského rozhlasu 14 500,00 EUR

FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú dotácie neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – v roku 2011 mesto poskytlo dotácie vo výške 3 500,00 EUR. Výdavky na členské príspevky mesta organizovaného v združeniach, asociáciách a iných spoločenských organizáciách boli uhradené vo výške 6 592,46 EUR.

FK : 09111 – Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou (materské školy)

Materské školy zriadené mestom Brezno (3) vykonávajú predškolskú výchovu detí v piatich pracoviskách na území mesta. V roku 2011 čerpali na svoju činnosť celkovo 818 401,55 EUR vrátane mimorozpočtových zdrojov pri umiestnení 491 detí k 15.9.2011.

Najvyšší objem finančných prostriedkov bol čerpaný na osobné výdavky – mzdy vo výške 465 793,37 Eur (v tom mimoriadne odmeny a osobný príplatok nad rámec zákona vo výške 29 960,77 Eur, t.j. v jednotlivých MŠ v rozpätí od 6,54 - 8,85 % zo základnej mzdy). V súlade s platnou legislatívou sú zamestnancom okrem základnej mzdy vyplácané aj nárokové zložky platu – príplatok za vedenie, za zmenu, za triednictvo, ale aj odmeny pri životnom jubileu. Na príslušné odvody do poisťovních fondov vyčerpali 174 074,23 EUR.

V rámci procesu prevádzky MŠ najvyššie výdavky sú za energie, až 67,7 % zo 173 199,18 EUR celkovo vyčerpaných za kategóriu 630 – Tovary a služby. Na údržbu zariadení z rozpočtu rozpočtových organizácií bolo použitých len 9 265,62 EUR. V roku 2011 materské školy čerpali rozpočtové a mimorozpočtové finančné prostriedky (v pomere cca 50:50) aj na nevyhnutné interiérové vybavenie priestorov vo výške 14 136,88 EUR. Ostatné výdavky kategórie 630 sa týkali nákupu materiálu na bežnú drobnú údržbu, nákupu ochranných pracovných pomôcok, kníh a učebných pomôcok, kancelárskeho materiálu. Na povinné výdavky (zo zákona) týkajúce sa príspevku do sociálneho fondu a na stravovanie zamestnancov bolo čerpané v materských školách 12 014, 46 EUR.

Vyplatené bežné transfery pozostávajú z čerpania výdavkov na odchodné vo výške 2 447,- EUR a na nemocenské poistenie pri práceneschopnosti zamestnancov vo výške 2 887,77 EUR.

FK : 09121 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou (základné školy)

Po priebežnom podrobnom prehľadnom potrieb základných škôl pre plynulé zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu bola zriaďovateľom opätovne využitá zákonná možnosť presunu časti normatívnych finančných prostriedkov zo ŠR medzi jednotlivými základnými školami. Vzhľadom k tomu, že ZŠ MPČL 35 na vykrytie nevyhnutných výdavkov nepostačujú napočítané finančné prostriedky podľa počtu žiakov, mesto Brezno rozhodlo o presune financií zo ZŠ Pionierska 2 na ZŠ MPČL 35 vo výške 30 921,- EUR na mzdové a prevádzkové výdavky. Nenormatívne finančné prostriedky boli rozpísané základným školám podľa skutočného počtu žiakov, vzdelávacích poukazov, rozpisu úväzkov asistentov učiteľa pre zdravotne znevýhodnených žiakov a podľa skutočnej finančnej potreby na dopravné pre žiakov.

Základné školy v roku 2011 celkovo čerpali rozpočtové a mimorozpočtové prostriedky vo výške 2 107.881,12 EUR. Do roku 2012 boli presunuté nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR zo ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vo výške 13 763,87 EUR (normatívy a dopravné) a zo ZŠ Pionierska 2 vo výške 248,91 EUR (dopravné). ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vrátila zriaďovateľovi aj nevyčerpané finančné prostriedky účelovo určené na spolufinancovanie projektu realizovaného v rámci OP Vzdelávanie vo výške 1 208,48 EUR.

Mesto Brezno v roku 2011 zaslalo v rámci Dohodovacieho konania na KŠÚ v Banskej Bystrici spolu štyri spracované žiadosti o úpravu normatívnych finančných prostriedkov pre základné školy. Rozpočet bol upravený o požiadavku na kreditové príplatky vo výške 2 224,- EUR.

Mzdové výdavky za rok 2011 sa týkajú vyplácania základných miezd pedagogickým a nepedagogickým zamestnancom ZŠ – položka 611 v sume 1 040 090,53 EUR, ďalej zákonných príplatkov (za vedenie, za nadčasy, za triednictvo, kreditové príplatky) a odmien pri životných jubileách vo výške spolu 54 551,89 EUR. Na vyplatenie nenárokových zložiek mzdy formou osobných výdavkov a mimoriadnych odmien bolo vyčerpané 111 579,94 EUR (v tom ZŠ Pionierska 2 vo výške 51 584,02 EUR, čo je 10,73 % zo základných miezd, ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vo výške 45 142,53 EUR, t.j. 12,66 % zo základných miezd a ZŠ MPČL 35 vo výške 14 853,39 EUR, t.j. 7,35 % zo základných miezd). Odvody do poisťovních fondov predstavujú sumu 447 215,74 EUR.

V nadväznosti na mzdové výdavky, resp. výdavky vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov, boli v roku 2011 vyplácané zamestnancom ZŠ aj výdavky kategórie 640- Bežné transfery na výplatu nemocenského poistenia pri PN zamestnancov, odchodné spolu vo výške 11 745,18 EUR. V rámci tejto kategórie boli čerpané aj prostriedky ŠR účelovo určené na dopravu žiakov (zákon č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.) vo výške 6 362,94 EUR.

Aj u základných škôl v kategórii 630 – Tovary a služby (celkom vyčerpané 447 215,74 EUR) sú najvyššie výdavky za energie – položka 632 vo výške 150 391,92 EUR (v tom ZŠ Pionierska 2 vo výške 59 948,62 EUR, ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vo výške 40 481,53 EUR a ZŠ MPČL 35 vo výške 49 961,77 EUR), a to aj napriek tomu, že po ukončení rekonštrukcie ZŠ Pionierska 2 táto vykazuje úsporu energií. Aj z tejto úspory bol v priebehu roka vykonaný už spomínaný presun na ZŠ MPČL 35. Druhou najnákladnejšou položkou je 637-Služby (116 306,28 EUR), ktorá zahŕňa výdavky spojené s realizáciou projektu v ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 v rámci OP Vzdelávanie, teda prostriedky EÚ, ŠR a prostriedky mesta na spolufinancovanie spolu vo výške 31 415,38 EUR, ale aj odmeny na základe dohôd o pracovnej činnosti za realizovanie záujmovej činnosti financované zo ŠR formou vzdelávacích poukazov a iné dohody vo výške 29 184,19 EUR. Povinný prídelenie do sociálneho fondu a príspevkov zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov za základné školy predstavuje v rámci položky 637 sumu 32 578,66 EUR. Ostatné výdavky v rámci tejto položky sú spojené s úhradou za školenia, poplatkov banke, všeobecných služieb (napr. za BOZP).

Údržba budov a priestorov základných škôl bola v roku 2011 prostredníctvom rozpočtu rozpočtových organizácií realizovaná z prostriedkov ŠR a z príjmov získaných z dobropisov z minulých rokov, ale aj z prostriedkov získaných z prenájmu priestorov v sume 53 729,46 EUR. Najvyšší podiel na údržbe má ZŠ MPČL 35, ktorá čerpala na odstránenie nedostatkov zistených pri následnej kontrole OZ HaZZ - 10 073,48 EUR, na výmenu podzemných hydrantov, hasiacich prístrojov, dverí, okien v 4 učebniach a na odstránenie havarijného stavu – vodovodného potrubia ďalších 16 292,79 EUR z presunutých normatívnych finančných prostriedkov a z účelovo zvýšeného rozpočtu zo zdrojov mesta. Aj napriek vysokému zníženiu rozpočtu ZŠ Pionierska 2, táto na údržbu priestorov školy, prevádzkových strojov a telekomunikačnej techniky a na výmenu časti okien v telocvični čerpala 18 433,88 EUR. Najnižšiu sumu na údržbu vyčlenila zo svojho rozpočtu kategória 630 (jej výška bola 120 619,41 EUR po presune finančných prostriedkov na mzdy na základe požiadavky vedenia školy) ZŠ K. Rapoša vo výške 6 397 EUR (z normatívov). Ostatné výdavky na údržbu boli v ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 uskutočnené z mimorozpočtových zdrojov (z prenájmu priestorov) vo výške 2 531,77 EUR.

Výdavky položky 633 (spolu 108 739,91 EUR) sa týkali interiérového vybavenia (napr. v ZŠ Pionierska 2 vo výške 17 830,09 EUR, v ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vo výške 14 450,24 EUR a v ZŠ MPČL 35 vo výške 1 127,05 EUR).

Na cestovné výdavky spojené so služobnými cestami základné školy vyčerpali 4 822,29 EUR, z toho až 55 % sú prostriedky EÚ, SR a mesta na spolufinancovanie projektu realizovaného v rámci OP Vzdelávanie v ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vo výške 2 654,91 EUR. Najnižšie čerpanie za základné školy predstavujú položka 634 – Dopravné (2 107,45 EUR) a položka 636 – Nájomné (237,09 EUR).

Hospodárenie a využitie finančných prostriedkov v rozpočtových organizáciách, a teda aj v základných školách, ktorým patrí najväčší objem financií, je na rozhodnutí štatutárnych zástupcov, resp. vedenia. Niektoré rozdeľujú rozpísané zdroje pre všetky oblasti úmerne, iné sa sústredia, resp. venujú väčšiu pozornosť a aj objem finančných prostriedkov len dvom, trom oblastiam.

FK : 09501 – Zariadenia pre záujmové vzdelávanie

Školské kluby detí

Koeficient nápočtu finančných prostriedkov pre školské kluby detí v súlade s nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. v z.n.p. adekvátne nezohľadňuje potreby financovania ŠKD z dôvodu zákonnej možnosti viaczdrojového financovania školského zariadenia. Výška príspevku na rok 2011 vo výnose dane z príjmu poukázaného územnej samospráve na 1 žiaka ŠKD bola 357,- EUR. Mesto Brezno rozpísalo rozpočtovým organizáciám v súlade so všeobecne záväzným nariadením číslo VZN – 07/2010 dotáciu na 1 žiaka ŠKD vo výške 380,- Eur po presune finančných prostriedkov v rámci výnosu dane z príjmov poukázaného územnej samospráve na školstvo. Avšak ani táto výška dotácie dostatočne nepokrýva potreby financovania ŠKD. V roku 2011 navštevovalo školské kluby detí v meste Brezno do júna 429 detí a od septembra 453 detí (rozšírenie o 1 oddelenie v ŠKD pri ZŠ s MŠ Pionierska 2).

Čerpanie rozpočtových a mimorozpočtových prostriedkov odzrkadľuje nedostatok finančných prostriedkov. Až 91,32 % bolo vyčerpaných na osobné výdavky, t.j. na mzdy a odvody do poisťovních fondov. Najhoršia situácia bola v ŠKD MPČL 35, čo sa odrazilo aj na výške osobných výdavkov a mimoriadnych odmien, ktoré predstavovali 1,24 % zo základných miezd. Tieto zložky platu vyplácané nad rámec zákona boli v ŠKD pri ZŠ s MŠ Pionierska 2 vo výške 10,24 % a v ŠKD pri ZŠ s MŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vo výške 12,47 %. Z celkovo vyčerpaných finančných prostriedkov v ŠKD (176 374,52 EUR) bolo vyplatené na mzdy a odvody do poisťovních fondov 161 072,63 EUR (v tom osobné príplatky a mimoriadne odmeny vo výške 9 523,72 EUR) a na tovary a služby 13 959,77 EUR, a to hlavne príspevok na stravovanie zamestnancov a povinný prídelenie do sociálneho fondu, nákup materiálu na činnosť klubov (prevažne z príspevkov od rodičov detí), ale aj na energie (len v ŠKD pri ZŠ s MŠ Pionierska 2 a ŠKD pri ZŠ s MŠ K. Rapoša, Pionierska 4 vo výške 4 455,18 EUR). Výdavky na odchodné sú vo výške 885,20 EUR a na vyplatenie nemocenského poistenia pri PN zamestnancov vo výške 456,91 EUR.

Základná umelecká škola

Na výchovno-vzdelávací proces a prevádzku ZUŠ boli čerpané rozpočtové prostriedky vo výške 244 846,- EUR a mimorozpočtové zdroje získané hlavne z poplatkov od rodičov, ale aj z transferu BBSK vo výške spolu 26 575,68 EUR.

Výdavky na mzdy boli čerpané na tarifné platy vo výške 143 128,99 EUR, na povinné príplatky a jubilejné odmeny 16 137,26 EUR a na mimoriadne odmeny a osobné príplatky (nenárokovateľné zložky mzdy) 15 058,10 EUR, čo je 10,52 % zo základných miezd. Odvody do poisťovních fondov za rok 2011 boli v ZUŠ vyplatené vo výške 63 353,72 EUR.

Čerpanie finančných prostriedkov v rámci kategórie 630 – Tovary a služby tvoria výdavky na energie vo výške 13 981,18 EUR, ďalej výdavky na nákup prevádzkových strojov, výpočtovej techniky, interiérového vybavenia, ale aj na nákup hudobných nástrojov

a náhradných dielov pre hudobné nástroje vrátane ich ladenia (položka 633 vo výške 7 019,95 EUR). Na údržbu prevádzkových strojov použili finančné prostriedky vo výške 2 038,49 EUR. Na položke 637 – Služby je čerpanie výdavkov v sume 9 829,14 EUR za školenia, usporiadanie súťaží, za preventívne lekárske prehliadky, povinný prídel do sociálneho fondu a príspevok na stravovanie zamestnancov, tiež poplatky banke, revízie elektriny, el. zariadení a hasiacich prístrojov.

FK : 09502 – Centrá voľného času

Centrum voľného času ako jediná rozpočtová organizácia mesta Brezna nevyčerpala rozpísané rozpočtované finančné prostriedky a vrátila ich zriaďovateľovi vo výške 950,19 EUR.

Na svoju činnosť vyčerpali výdavky vo výške 100 127,43 EUR, v tom 4.000,- EUR boli účelovo určené prostriedky obdržané z KŠÚ v Banskej Bystrici na organizáciu a zabezpečovanie športových súťaží. Záujmová činnosť bola sčasti financovaná z prostriedkov ŠR formou vzdelávacích prostriedkov celkom vo výške 1 439,- EUR.

CVČ zabezpečuje svoju činnosť prostredníctvom zamestnancov v pracovnom pomere (tzv. „kmeňoví“ zamestnanci) a výchovnú činnosť v krúžkoch prevažne formou Dohody o pracovnej činnosti. Mzdové výdavky kmeňových zamestnancov (4,3 úväzku) boli čerpané vo výške 38 708,44 EUR, v tom položka 611-Tarifné platy v sume 30 518,46 EUR, nárokový príplatok za vedenie a doplatok k platu vo výške 1 298,64 EUR a nenárokové zložky mzdy – osobný príplatok a mimoriadne odmeny vo výške 6 891,34 EUR, čo je 22,58 % z tarifných plátov. Na odvody do poisťných fondov bola vyčerpaná príslušná suma 15 393,42 EUR.

V rámci kategórie 630 – Tovary a služby najvyššie čerpanie bolo v CVČ na položke 637 z dôvodu vyplácania zamestnancov formou Dohody o pracovnej činnosti a Dohody o vykonaní práce (zabezpečovanie a organizovanie súťaží) spolu vo výške 14 074,80 EUR. Ostatné výdavky na tejto položke vo výške 7 282,86 EUR sa týkajú príspevku na stravovanie zamestnancov, odvodu povinného prídelu do sociálneho fondu, poplatkov a odvodov banke, výdavkov za školenie, kurzy, porady a iných drobných výdavkov. Suma výdavkov za energie v CVČ za rok 2011 je 11 482,83 EUR. Výdavky položky 633 boli vo výške 12 132,59 EUR. Z týchto prostriedkov boli zakúpené prevádzkové stroje, náradie (napr. pre hrnčiarsky krúžok), kancelársky materiál, papier a ostatný všeobecný materiál vrátane čistiacich prostriedkov, ale aj knihy a časopisy. Výdavky na dopravné týkajúce sa hlavne organizácie a zabezpečovania súťaží a aktivít v rámci CVČ boli vo výške 951,50 EUR. Na cestovné výdavky (služobné, pracovné cesty) a drobnú údržbu bolo spolu vyčerpané 100,99 EUR.

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

Zariadenia školského stravovania poskytujú verejné služby pre deti MŠ, žiakov ZŠ, zamestnancov rozpočtových organizácií, dôchodcom – občanom mesta Brezna a cudzím stravníkom. Rozpis rozpočtu na rok 2011 pokrýval potreby pre výdavky týkajúce sa stravovania detí MŠ a žiakov ZŠ. Na uvedených stravníkov dostáva mesto príjmy zo ŠR vo výnose dane z príjmov poukázanom územnej samospráve. Na ostatné výdavky si musia ZŠS získať mimorozpočtové zdroje z úhrad za poskytovanie stravovacích služieb cudzím stravníkom a zamestnancom rozpočtových organizácií.

Mzdové výdavky za rok 2011 boli vyplatené zamestnancom na tarifné platy v sume 118 563,96 EUR, na nárokovateľné zložky mzdy (príplatky + jubilejné odmeny) vo výške 2 753,26 EUR. Na osobné výdavky a mimoriadne odmeny boli čerpané prostriedky vo výške 16 059,29 EUR (v tom: Pionierska 2 vo výške 5 374,84 EUR – t.j. 9,69 % zo základných miezd, Pionierska 4 vo výške 7 020,73 EUR – t.j. 17,86 % zo základných miezd a na Mazorníku vo výške 3 663,72 EUR, čo je 15,48 % zo základných miezd). Odvody do poisťných fondov za ZŠS predstavujú v roku 2011 sumu 51 465,96 EUR.

Vyplatenie nenárokových zložiek mzdy aj v rámci tejto funkčnej klasifikácie je opätovne odrazom rozdeľovania finančných prostriedkov v rozpočtových organizáciách. Vyššie osobné príplatky, resp. mimoriadne odmeny mohli vyplatiť aj v ZŠS pri ZŠ s MŠ Pionierska 2 o sumu 3 516,- EUR, ktorú však v školskej jedálni investovali do zakúpenia elektrickej trojtrúbovej pece, t.j. časť finančných prostriedkov vyčlenili aj na modernizáciu zariadenia.

Vzhľadom na charakter poskytovaných služieb je prirodzené, že výdavky za energie sú vysoké (spotreba vody, všetky stroje a vybavenie sú elektrospotrebiče ...). Na položku 632- Energie bolo v ZŠS čerpané 61 733,70 EUR, t.j. 65,94 % z výdavkov celej kategórie 630. Druhá najvyššia položka 637 v sume 14 868,07 EUR zahŕňa výdavky za povinný príspevok na stravovanie zamestnancov, odvod povinného prídeltu do sociálneho fondu, poplatky banke a iné poplatky, náhrady za lekárske prehliadky, za všeobecné a špeciálne služby poskytnuté dodávateľským spôsobom (napr. revízie zariadení) a iné. Na zakúpenie drobných prevádzkových strojov, materiálu a hlavne čistiacich prostriedkov, pracovných odevov, obuvi (položka 633) boli použité prostriedky vo výške 13 206,41 EUR. Za položku 635 sa výdavky vo výške 2 787,48 EUR týkajú údržby prevádzkových strojov a zariadení, hygienických náterov v ZŠS, ale aj údržby výpočtovej techniky. Výdavky naučované na položke 634- Dopravné boli čerpané na zakúpenie PHM z dôvodu prevozu stravy do výdajných ŠJ (Pionierska 2 a Pionierska 4) pre deti a zamestnancov MŠ vo výške 906,62 EUR. Najnižšie výdavky sú za cestovné pri pracovných cestách (38,14 EUR) a za prenájom odpadových nádob (83,51 EUR).

Kategória 640 – Bežné transfery zahŕňa výdavky za vyplatenie odchodného vo výške 885,20 EUR a náhrady príjmu za nemoc zamestnancom vo výške 509,20 EUR.

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

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR prostredníctvom ÚPSVaR v Brezne zaslalo mestu Brezno, zriaďovateľovi základných a materských škôl v súlade so zákonom č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR SR účelovo určené finančné prostriedky na:

- podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením vo výške 35 329,55 EUR (ide o výdavky kategórie 630 – Tovary a služby na stravovanie detí a žiakov v zariadeniach školského stravovania)
- a podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením vo výške 7 503,20 EUR (výdavky na nákup školských pomôcok v rámci kategórie 630 – Tovary a služby).

Finančné prostriedky boli čerpané prostredníctvom rozpočtových organizácií mesta Brezna pre deti a žiakov základných a materských škôl, ktoré sú v hmotnej núdzi, resp. sú z rodín, ktorých príjem je najviac vo výške životného minima.

FK: 1011 – Choroba

Služba občanom – Sociálny taxík, nad rámec platnej legislatívy, bola zriadená dodávateľskou formou v spolupráci s SČK B. Bystrica od 1. 3. 2010. Službu mohli využiť ťažko zdravotne postihnutí občania, seniori, matky s maloletými deťmi, občania s nepriaznivým zdravotným stavom. Záujem o službu zo strany klientov bol veľký. Ohlasy zo strany prepravených klientov aj ich príbuzných sú veľmi pozitívne. Od januára do decembra 2011 bolo sociálnym taxíkom prepravených 3 763 klientov, pričom najčastejšie službu využili ťažko zdravotne postihnutí občania a seniori. Cieľom prepravy boli najmä zdravotnícke zariadenia v rámci mesta i okresu. Výdavky mesta na uvedenú službu predstavujú v roku 2011 výšku 10 752 EUR.

Od 1.3. 2010 bola uvedená do prevádzky „Požičovňa pomôcok“ v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. Pomôcky sme získali v r. 2010 darom zo ZMOSu. V r. 2011 ďalšie pomôcky mesto získalo od občanov - 6 ks. Mesto z vlastných zdrojov nevynakladalo finančné prostriedky na ich obstaranie. Službu využilo 19 občanov. Prevádzkové a personálne náklady súvisiace s požičovňou sú nulové, nakoľko kvôli efektívnosti bola zriadená v rámci priestorov zariadenia núdzového bývania.

FK : 10201 – Zariadenia sociálnych služieb- staroba

Bežné výdavky na denné centrum „Prameň“ a pracovňu boli v roku 2011 čerpané vo výške 49 912,25 EUR, z toho mzdy a odvody (vrátane PN a sociálneho fondu) vo výške 14 197,96 EUR.

K 31.12.2011 bolo evidovaných 230 členov denného centra „Prameň“, ktorí pracovali v 16 pravidelných záujmových útvaroch a v priebehu roka 2011 bolo zorganizovaných cca 20 jednorazových podujatí.

V roku 2011 boli sociálne služby prostredníctvom pracovne poskytnuté 164 klientom; vyprané bolo 586 kg bielizne. Oproti r. 2010 je tento počet výrazne nižší z dôvodu dlhodobej práceneschopnosti zamestnankyne pracovne.

V rámci funkčnej klasifikácie je zahrnutý aj poukážkový systém pre seniorov, ktorý využilo v r. 2011 - 2 323 seniorov v hodnote 32 522 EUR. Nevyužilo ho len 167 seniorov (z toho úmrtie 128) a z iných dôvodov si poukážky nevyzdvihlo len 39 seniorov. Túto službu mesto poskytuje seniorom po splnení podmienok nad rámec platnej legislatívy.

Súčasťou tejto funkčnej klasifikácie sú aj Zariadenia sociálnych služieb – umiestnenie a úhrada ekonomicky oprávnených nákladov (ďalej len EON) spojených s umiestnením. Mesto v r. 2011 uhradilo EON v zariadeniach pre seniorov za 1-2/2011 vo výške 17 607,39 EUR, následne bola schválená zmena legislatívy a od tejto povinnosti je už mesto oslobodené.

FK : 10202 – Ďalšie sociálne služby – staroba

Patria sme výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách. V roku 2011 bolo 91 opatrovaných (počas roka dochádza k zmene) a službu mesto zabezpečovalo 57 opatrovateľkami (48,21 úväzok). Výdavky na mzdy a odvody (vrátane sociálneho fondu, stravného, odmien mimo pracovného pomeru, odchodného, nemocenských dávok) boli čerpané vo výške 299 024,71 EUR. Výdavky na tovary a služby boli vyčerpané vo výške 1 909,53 EUR a to na dopravné súvisiace so zabezpečovaním opatrovateľskej služby.

Rozvoz obedov sa vykonával pre 27 občanov, po splnení podmienok nad rámec platnej legislatívy.

V rámci tejto funkčnej klasifikácie mesto poskytuje aj službu Podpora zosúlad'ovania rodinného a pracovného života – mesto poskytlo túto službu 1 rodine, v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z., ktorej sa narodili trojičky.

Na stravovanie dôchodcov a ŤZP občanov v zariadeniach školského stravovania mesto poskytlo príspevok nasledovne :

ZŠS pri ZŠ s MŠ P2 - počet stravníkov spolu 10 281.....príspevok 4 780,86 EUR
ZŠS pri ZŠ s MŠ P4 - počet stravníkov spolu 4 156.....príspevok 2 090,69 EUR
ZŠS pri ZŠ s MŠ MPČL_ - počet stravníkov spolu 1 933.....príspevok 1 436,64 EUR

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. V roku 2011 vyplácanie príspevkov nebolo uplatnené.

Výdavky spojené so zariadením núdzového bývania „Náruč“ (predtým domovy pre osamelých rodičov) boli čerpané vo výške 22 968 EUR, z toho z prostriedkov ŠR 21 580 EUR a z prostriedkov VÚC to bolo 1 388 EUR. Na mzdy a odvody vrátane príslušenstva bolo čerpané 13 813,35 EUR. Na tovary a služby bolo vyčerpaných 9 154,95 EUR.

V zariadení núdzového bývania „Náruč“ na ul. B. Němcovej mesto poskytlo službu 22 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 2011 mesto vykonávalo osobitného príjemcu mesačne v priemere pre 82,5 detí. Túto činnosť realizuje mesto formou poukázok, kde si poberatelia rodinných prídavkov môžu v COOP Jednota v uvedenej hodnote zakúpiť potraviny. Ďalej uhrádza výdavky spojené napr. s poplatkom za internát, obedy v školskej družine a pod.

Transfer z ÚPSVaR v Brezne na realizáciu osobitného príjemcu rodinných prídavkov v roku 2011 predstavoval čiastku 23 157,48 EUR.

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 2011 bola jednorazová dávka poskytnutá 29 občanom v celkovej výške 435,- EUR. Žiadatelia najčastejšie žiadali finančné prostriedky na úhradu liečebných nákladov (14) a na zakúpenie nevyhnutného ošatenia a školských pomôcok pre deti do školy (15).

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 2011 boli sociálne služby v uvedenom zariadení poskytnuté 32 občanom. V r. 2011 mesto získalo zo štátneho rozpočtu finančný príspevok na prevádzku zariadenia vo výške 66 215 EUR a z rozpočtu VÚC čiastku 9 732 EUR. Celkové výdavky boli v roku 2011 vo výške 81 875,42 EUR, to znamená že mesto zo svojho rozpočtu uhradilo výdavky vo výške 5 928 EUR.

Ďalším výdavkom sú pohrebné služby, ktoré je v zmysle zákona č. 470/2005 Z.z. o pohrebníctve povinné zabezpečiť mesto. V roku 2011 to bol 1 pohreb, v hodnote 267,18 EUR.

Súčasťou tejto funkčnej klasifikácie je aj nízkoprahové denné centrum „Lúč“ - je v prevádzke od 1. 2. 2010 podľa zákona č. 448/2008 Z. z.. Personálne a prevádzkové náklady s ním spojené sú nulové, nakoľko mesto ho zriadilo z dôvodu efektívneho využitia zamestnancov a prevádzkových nákladov v budove útulku. V roku 2011 nízkoprahové denné centrum využilo 19 klientov.

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 v lokalite Hlavina, prípadne pre iných občanov mesta podľa potreby. V roku 2011 bola dávka v hmotnej núdzi mesačne vyplácaná 10 klientom v celkovej výške 27 593,71 EUR. Transfer poskytuje ÚPSVaR v Brezne.

Ďalej je to činnosť terénnych sociálnych pracovníkov, ktorá sa vykonáva na základe schváleného projektu „Realizácia terénnej sociálnej práce v meste Brezno“, pričom do apríla 2011 bolo dvomi pracovníkmi terénnej sociálnej práce a dvomi asistentmi TSP vykonaných 531 intervencií. Uvedený projekt bol na základe schválenia žiadosti opäť zahájený 1.12.2011, kde bolo štyrmi pracovníkmi terénnej sociálnej práce a dvomi asistentmi TSP vykonaných 49 intervencií. V roku 2011 bolo na tento projekt vyčerpaných 12 387,88 EUR, z toho 3 531,03 z vlastných zdrojov mesta a ostatné z prostriedkov EÚ a ŠR.

Ďalej je to prevádzka a činnosť komunitného centra „Plamienok“, ktoré bolo uvedené do prevádzky 2. 7. 2010. Činnosť zariadenia bola zameraná predovšetkým na prácu s deťmi predškolského, školského veku a mládežou a aj s rodičmi detí. V roku 2011 sa na pravidelných aktivitách zúčastnilo 1 340 klientov a na nepravidelných podujatiach 487 klientov. Výdavky na činnosť komunitného centra predstavujú v roku 2011 čiastku 3 586,68 EUR.

Sociálne poradenstvo – bolo v roku 2011 vykonané prostredníctvom 10 sociálnych pracovníkov v počte 1 298.

Od 1.8.2011 na základe schválenia žiadosti o nenávratný finančný príspevok bol zahájený aj projekt „Služby starostlivosti pre dieťa a rodinu“. V období od 1.8. do 31.12.2011 bolo dvomi sociálnymi pracovníkmi a dvomi asistentmi SP vykonaných 324 intervencií. Výdavky boli čerpané vo výške 13 279,16 EUR, z toho z vlastných zdrojov mesta 4 058,81 EUR a ostatné z prostriedkov EÚ a ŠR.

1.12.2011 bola zahájená prevádzka sezónnej ohrevovne (služba poskytovaná nad rámec zákona) v rámci priestorov útulku „Nádej“, s využitím službukonajúcich zamestnancov útulku a tým bez zvýšenia nákladov na prevádzku. Za mesiac december boli služby poskytnuté 61 občanom bez prístrešia.

2. Kapitálové výdavky

2.1. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

FK	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Obec	5 000	9 298	9 298,22	100,00
0451	Cestná doprava	403 000	0	0	
0520	Nakladanie s odpadovými vodami	120 418	1 823 652	1 823 651,71	100,00
0620	Rozvoj obcí	0	297 421	297 416,38	100,00
0810	Rekreačné a športové služby	100 833	65 137	65 136,32	100,00
09121	Základné vzdelanie s bež. starostl.	30 000	45 488	45 487,75	100,00
CELKOM		659 251	2 240 996	2 244 506,38	100,16

2.2. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

EK	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
711	Nákup pozemkov	5 000	61 593	61 593,07	100,00
713	Nákup strojov, príst. a zariadení	0	1 902	1 902,00	100,00
716	Projektová dokumentácia	31 000	81 835	81 834,58	100,00
717	Realizácia stavieb	623 251	2 092 034	2 092 028,73	100,00
721,722	Kapitálové transfery	0	3 632	7 148,00	196,81
CELKOM		659 251	2 240 996	2 244 506,38	100,16

Pre rok 2011 bolo plánovaných celkom 12 rozvojových programov, z toho odbor rozvoja mesta, stavebného poriadku a životného prostredia realizoval 8 programov, ďalšie realizoval Mestský športový klub, iné odbory Mestského úradu a ZŠ s MŠ Pionierska 2.

V sledovanom období boli realizované práce na 6 rozvojových programoch. Znížený počet realizácií programov bol vyvolaný nedostatkom pridelených reálnych finančných prostriedkov.

Plnenie Rozvojových programov Mesta Brezno za rok 2011

(v EUR)

Po č.	Názov akcie	Schválený rozpočet 2011			Upravený rozpočet 2011			Plnenie 2011			% plnenia		
		710/720			710/720			710/720			710/720		
		Projekt 2011 716	Realizácia 2011 711,717	Dotácie 2011 721,722	Projekt 2011 716	Realizácia 2011 711,717	Dotácie 2011 721,722	Projekt 2011 716	Realizácia 2011 711,717	Dotácie 2011 721,722	Projekt 2011 716	Realizácia 2011 711,717	Dotácie 2011 721,722
1	Voda, kanál, ČOV Podkoreňová		120 418	2 287 956		88 572	1 682 885		88 572,86	1 682 884,27		100,00	100,00
2	Miestna komunikácia a chodník Podkoreňová	83 000											
3	Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pionierska 4	30 000			29 580			29 580,00			100,00		
4	Rek. miestnych komunikácií a chodníkov Štúrova, Černáková, Šramkova		320 000										
5	Výkup pozemkov		5 000			2 721			2 721,02			100,00	
6	Viacúčelové ihrisko ŠLN	1 000	60 000	39 833	60	21 612	39 833	60,00	21 611,62	39 832,70	100,00	100,00	100,00
7	Výpočtová technika - modul Dokumenty - server					4 675 1 902			4 675,20 1 902,00			100,00 100,00	
8	Rekonštrukcia námestia - III. etapa					297 421			297 416,38			100,00	
9	MŠK - oplotenie viacúčelového ihriska - el. prípojka viacúčelového ihriska						2 200 1 432			2 200,00 1 432,00		100,00 100,00	
10	Odbarierizovanie ZŠ s mŠ MPČL					15 908			15 907,75			100,00	
11	Brezno-splašková kanalizácia, vodovod ul. Poľná Potočbná, Hlboká cesta, Osloboditeľov ...				52 195			52 194,58			100,00		
12	ZŠ s MŠ Pionierska 2 - elektr. pec								3 516,00				
	CELKOM	114 000	505 418	2 327 789	81 835	432 811	1 726 350	81 834,58	436 322,83	1 726 348,97	100,00	100,81	100,00

Plnenie rozvojových programov rok 2011 bolo nasledovné:

- 1) **Brezno – Podkoreňová – voda, kanál a ČOV** – s realizáciou sa začalo v mesiaci apríl 2011. V období 4. – 12./2011 boli vykonané a vyfakturované práce v hodnote 1 771 457,13 €, z toho 1 682 884,27 € predstavovali NFP z MŽP SR (85% koľezny fond, 10% ŠR) a 88 572,86 € z rozpočtu mesta (5% spoluúčasť). Koncom roka 2011 bola podaná ďalšia žiadosť o platbu formou predfinancovania vo výške 492 105,27 €. Zmluvné ukončenie stavby diela je rok 2013. Podľa stavu reálnej rozostavanosti však je predpoklad ukončenia celej stavby na mesiac júl/august 2012.
- 2) **Miestna komunikácia a chodník Podkoreňová**
Realizačná PD nebola spracovaná, nakoľko v rozpočte mesta neboli reálne vyčlenené potrebné finančné prostriedky.
- 3) **Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pionierska 4** – projekt realizácie stavby vypracoval Staving Projekt, s.r.o. v súlade s uzatvorenou ZoD v hodnote 29 580,- €. Faktúra bola uhradená v mesiaci júl 2011.
- 4) **Rekonštrukcia MK a chodníkov Štúrova, Černáková, Šramkova**
Realizačná PD nebola spracovaná, nakoľko v rozpočte mesta neboli reálne vyčlenené potrebné finančné prostriedky.
- 5) **Viacúčelové ihrisko ŠLN** – realizácia tejto investičnej akcie bola ukončená v mesiaci jún 2011 v celkovej hodnote 61 504,32 €, z toho dotácia z Úradu vlády SR predstavovala čiastku 39 832,70 €. Ostatné náklady boli hradené z rozpočtu mesta Brezna.
- 6) **Rekonštrukcia námestia – III. etapa** – s realizáciou tejto investičnej akcie sa začalo v mesiaci apríl 2011. Práce prebiehali v súlade so schváleným harmonogramom prác. Realizácia nových stavieb, rekonštrukcia a modernizácia bola v roku 2011 financovaná z vlastných zdrojov v celkovej výške 297 416,38 €, z toho dodávateľovi stavby EUROVIA SK, a.s. Košice bolo uhradených 269 529,31 €, spol. STAVOINVESTA s.r.o. Banská Bystrica za výkon stavebného dozoru bolo uhradených 25 048,31 € a ostatné náklady predstavovali čiastku 2 838,76 €. V mesiaci november 2011 bola podaná žiadosť o platbu v celkovej sume 1 096 359,31 €, zatiaľ nebola schválená. V prípade jej schválenia očakávame NFP vo výške 652 909,85 €.
- 7) **Odbarierizovanie ZŠ s MŠ MPČL** – v I. polroku 2011 sa realizovali práce na dobudovaní bezbariérovej rampy v hodnote 15 907,75 €. Realizácia tejto investičnej akcie bola ukončená v júni 2011 v celkovej hodnote 38 109,58 €.
- 8) **Brezno – splašková kanalizácia, vodovod ul. Potočná, Poľná, Hlboká, Cesta oslob. -**
V roku 2011 bolo zabezpečované majetkovoprávne vysporiadanie pozemkov pre vydanie územného rozhodnutia, stavebného povolenia a IČ v hodnote 17 274,58 €, vypracovanie projektovej dokumentácie pre vydanie stavebného povolenia v hodnote 34 920,- €. Celková výška nákladov tejto akcie predstavovala čiastku 52 194,58 €. Akcia je pripravená na realizačnú fázu zhotoviteľom, keďže v mesiaci február 2012 bolo príslušným orgánom štátnej správy t. j. OÚ ŽP Brezno vydané vodoprávne stavebné povolenie na uvedení investičnú akciu.
- 9) **Výkup pozemkov**
V roku 2011 bolo realizované usporiadanie/výkup pozemkov v hodnote 2 721,02 EUR.

10) Obstaranie výpočtovej techniky MsÚ

Z dôvodu plnenia zákona NR SR č. 546/2010 Z. z. bolo potrebné obstarat' modul Dokumenty, prostredníctvom ktorého je umožnené zverejňovať z celého GC ISS zmluvy, objednávky, doručené faktúry. V tejto súvislosti bolo potrebné obstarat' aj server, kde sa automaticky zverejňujú, preklápajú a ukladajú – archivujú objednávky, zmluvy a faktúry.

11) Kapitálové výdavky MŠK

Mestskému športovému klubu mesto poskytlo kapitálový transfer vo výške 3 632 EUR a to na vybudovanie oplotenia viacúčelového ihriska a elektrickej prípojky viacúčelového ihriska, ktoré nebolo zahrnuté v pôvodnom projekte.

12) Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ Pionierska 2

ZŠ s MŠ Pionierska 2 obstarala v roku 2011 z mimorozpočtových zdrojov elektrickú teplovzdušnú trojrúrovňovú pec do školskej jedálne v hodnote 3 516,00 EUR.

III. Finančné operácie za rok 2011

1. Príjmové finančné operácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z ostatných finančných operácií	278 642	619 567	633 394,99	102,23
CELKOM	278 642	619 567	633 394,99	102,23

a) Ostatné finančné operácie predstavujú :

1. Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 67 606,36 EUR bol zapojený do rozpočtu roku 2011 príjmovou finančnou operáciou. Tieto finančné prostriedky boli vylúčené z prebytku rozpočtu roku 2010 v zmysle uznesenia MsZ č. 83/2011, ktorým bol schválený záverečný účet za rok 2010 a boli vyčerpané v roku 2011

- nenormatívne FP účelovo určené na dopravu žiakov	301,47 EUR
- normatívne FP	3 000,00 EUR
- FP na projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4	13 828,27 EUR
- FP na projekt „COMENIUS“	4 476,99 EUR
- nevyčerpané FP SOÚ – stavebný úrad	831,90 EUR
- nevyčerpané FP SOÚ – opatr. služba administratíva	5 335,03 EUR
- kapitálové výdavky na viacúčelové ihrisko ŠLN	39 832,70 EUR

2. Prevod prostriedkov z peňažných fondov

- z rezervného fondu	565 788,63 EUR,
z toho : - splátka istiny úveru zimný štadión	278 642,43 EUR
- rekonštrukcia námestia – III. etapa	287 146,20 EUR

b) Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné finančné výpomoci

V roku 2011 nebol prijatý žiadny úver a mestom neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo nenávratné finančné výpomoci.

2. Výdavkové finančné operácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Splácanie domácej istiny	322 822	323 890	323 890,34	100,00
CELKOM	322 822	323 890	323 890,34	100,00

a) *Splácanie istín úveru*

V r. 2011 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 na Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna (úver z roku 2009) 106 332,00 EUR
- z úveru ŠFRB na výstavbu 23 b.j. Mazorník 8 033,54 EUR
- z úveru ŠFRB na výstavbu bytov Nálepko 11 15 229,18 EUR
- z prevzatého úveru HOTEL ĎUMBIER s.r.o. 10 622,16 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	
	príspevok	čerpanie	príspevok	čerpanie
Technické služby	910 177,73	910 177,73	0	0
Mestské kultúrne stredisko	181 332,00	181 332,00	0	0
Mestský športový klub	374 072,00	374 072,00	3 632,00	3 632,00

- rozpočtovým organizáciám

Rozpočtová organizácia	Bežné prostriedky		Kapitálové prostriedky	
	transfer	čerpanie	transfer	čerpanie
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 426 944,25	1 426 695,34	3 516,00	3 516,00
ZŠ s MŠ K. R. Pionierska 4	1 309 906,39	1 291 392,83	0,00	0,00
ZŠ s MŠ MPČE	719 570,76	719 570,76	0,00	0,00
Základná umelecká škola	271 421,68	271 421,68	0,00	0,00
Centrum voľného času	101 077,62	100 127,43	0,00	0,00

2. Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Mesto Brezno v roku 2011 nerealizovalo žiadne finančné vzťahy s právnickými osobami založenými mestom.

3. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použitý prostriedky	Rozdiel
Obvodný úrad v Brezne	na činnosť matriky	26 885,17	26 885,17	0
	na registráciu obyvateľstva	7 243,50	7 243,50	0
	na škody z povodní	3 830,98	3 830,98	0
	Sčítanie ODB	22 054,00	22 053,28	0,72
ObÚ B. Bystrica	na úpravu vojnových hrobov	382,62	382,62	0
KÚ ŽP B.B.	na škody z povodní	780,00	780,00	0
	na životné prostredie	2 502,74	2 502,74	0
KŠÚ B. Bystrica	školsťvo – normatívne	1 946 117,83	1 932 430,54	13 687,29
	- nenormatívne	131 998,47	131 672,94	325,53
	školský úrad v Brezne	12 542,00	12 542,00	0
KSÚ B. Bystrica	SOÚ – stavebný úrad	42 585,00	42 585,00	0
KÚCDa K B. B.	SOÚ – cestná dopr. a komun.	2 424,00	2 424,00	0
MŠ SR	Chalupkovo Brezno	6 500,00	6 500,00	0
	Projekt ZŠ Pionierska 4	51 762,35	48 221,40	3 541,21
MDVRR SR	ŠFRB	13 704,56	13 704,56	0
	Projekt EÚ – Pionierska 2 – kapitálové a bežné	91 684,24	91 684,24	0
MŽP SR	ČOV–Podkoreňová - KV a BV	1 718 246,73	1 718 246,73	0
ÚPSVaR v Brezne	aktivačné práce	22 124,41	22 124,41	0
	trh práce § 50 i	24 973,42	24 973,42	0
	Školstvo – deti v hmot. núdzi	42 832,75	42 832,75	0
	osob. príjemca rod. prídavkov	22 898,04	22 898,04	0
	osob. príjemca soc. dávok	28 184,67	28 184,67	0
	Chránená dielňa	25 474,34	25 474,34	0
	Viacúčelové ihrisko –	39 832,70	39 832,70	0

Úrad vlády	kapitálové výdavky			
	Proj.: Šport nás spája	2 000,00	0,00	2 000,00
	Proj: Revitalizácia krajiny	20 000,00	0,00	20 000,00
MF SR	Sociálne – „Náruč“, „Nádej“	76 731,00	76 731,00	0,00
	Na výkon samospr. funkcií obce	11 064,00	11 064,00	0,00
Fond soc. rozvoja	Proj.: Terénna soc. práca – I.	40 345,69	40 345,69	0,00
	Terénna soc. práca - II	18 260,00	0	18 260,00
	Projekt „SSDR“	17 420,00	9 220,35	8 199,65
Nár. agentúra programu celoživ. vzdelávania	Projekt „COMENIUS“	4 476,99	4 476,99	0,00
CELKOM		4 477 862,20	4 411 847,80	66 014,40

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
MDVRR SR	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
ÚPSVaR v Brezne	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Brezne
MF SR	Ministerstvo financií SR
SSDR	Sociálna starostlivosť o dieťa a rodinu

Z poskytnutých FP neboli vyčerpané nasledovné transfery, ktoré budú v zmysle poskytnutých transferov a uzatvorených zmlúv čerpané v roku 2012 :

- nenormatívne FP – dopravné žiakov ZŠ s MŠ Pionierska 2	248 ,91 EUR
- nenormatívne FP – dopravné žiakov ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska č	76,62 EUR
- projekt ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	3 541,21 EUR
- normatívne FP – projekt ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	1 543,27 EUR
- normatívne FP – ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	12 144,02 EUR
- projekt „Šport nás spája“	2 000,00 EUR
- projekt „Starostlivosť o dieťa a rodinu“	8 199,65 EUR
- projekt „Revitalizácia krajiny“	20 000,00 EUR
- projekt „Terénna sociálna práca“	18 260,00 EUR

Finančné zúčtovanie bolo alebo bude vykonané v zmysle pokynov poskytovateľa.

4. Finančné usporiadanie voči obciam a VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použitie prostriedky	Rozdiel
Obce združené v SOÚ	Správne poplatky stav. úrad	6 717,90	7 450,07	- 732,17
	Na činnosť opatr. služby	18 907,77	18 907,77	0,00
VÚC Banská Bystrica	Dni mesta	1 485,00	1 485,00	0,00
	Akcia „Podajme si ruky“	350,00	350,00	0,00
	Zákon o soc.službách- EON	11 120,00	11 120,00	0,00
CELKOM		39 409,47	40 141,64	- 732,17

Rok 2011 stavebný úrad svoju činnosť začínal so zostatkom finančných prostriedkov na účte z roku 2010 vo výške 831,90 EUR. Príjmy stavebného úradu vo výške 51 727,29 EUR z toho z prostriedkov ŠR – 45 009 EUR nepostačovali na krytie výdavkov roku 2011 a to aj z toho dôvodu, že príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú príjmami stavebného úradu, neboli uhradené obcami združenými v SOÚ do konca roku 2011, ale až začiatkom januára 2012 (v zmysle zmluvy) a mesto evidovalo k 31.12.2011 voči obciam združeným v SOÚ pohľadávku v lehote splatnosti vo výške 1 452,50 EUR. V roku 2011 mesto vykrylo výdavky SOÚ z prostriedkov rozpočtu mesta vo výške 732,17 EUR a tieto si v januári 2012 vráti do rozpočtu mesta.

Dňom 31. 08. 2011 Mesto Brezno vystúpilo v zmysle uzatvorenej zmluvy obcí združených v SOÚ z opatrovateľskej služby – administratíva. Túto činnosť si mesto od septembra 2011 vykonáva samostatne. Na základe uvedeného bol upravený rozpočet mesta o príspevok SOÚ – opatrovateľská služba a následne bol prepočítaný zostatok finančných prostriedkov na účte opatrovateľskej služby – administratíva pripadajúci jednotlivým obciam. Výška finančných prostriedkov pripadajúcich na Mesto Brezno bola vo výške 4 310,65 EUR, ktoré boli prevedené na základný bežný účet mesta. Následne po prevode zostatku finančných prostriedkov z účtu opatrovateľskej služby – administratíva na účet nového SOÚ zostávajúcich obcí združených v SOÚ – opatrovateľská služba administratíva, bol tento účet mestom zrušený.

Ročné vyúčtovanie finančných prostriedkov SOÚ – stavebného úradu ako aj opatrovateľskej služby - administratíva mesto vykonalo v zákonnej lehote.

Finančné prostriedky poskytnuté VÚC boli použité a zúčtované v zmysle uzatvorených zmlúv.

5. Finančné usporiadanie vo štátnom fondom

Mesto Brezno v roku 2011 nerealizovalo žiadne finančné vzťahy so štátnymi fondmi.

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.

Žiadateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
Športové kluby		42 859	42 859	0,00
Atletický klub Mostáreň MŠK	Na vlastnú činnosť	4 500	4 500	0,00
Klub biatlonu Brezno	Na vlastnú činnosť	3 019	3 019	0,00
Hokejový klub MŠK Brezno	Na vlastnú činnosť	18 500	18 500	0,00
Klub karate	Na vlastnú činnosť	2 072	2 072	0,00
Slovenský cykloklub Ďumbier	Na vlastnú činnosť	1 550	1 550	0,00
Stolnotenisový oddiel MŠK	Na vlastnú činnosť	1 400	1 400	0,00
Športovo-strelecký klub	Na vlastnú činnosť	2 250	2 250	0,00
Slovenský klub turistov	Na vlastnú činnosť	500	500	0,00
Volejbalový klub	Na vlastnú činnosť	2 070	2 070	0,00
SZ Biatlonu	IBU pohár v biatlone 6.ročník	7 000	7 000	0,00

Kultúrne telesá		23 900	23 900	0,00
Country skupina Vodopád	Na činnosť a na festival 31.ročník Country večer	1 900	1 900	0,00
Folklórny súbor Mostár	Na vlastnú činnosť	4 000	4 000	0,00
Dychový orchester mesta Brezno	Na vlastnú činnosť a 40.výročie Mostárenky	2 300	2 300	0,00
Detský folklórny súbor Šťastné detstvo	Na prepravné do Bulharska, na vlastnú činnosť, na prenájom telocvične, na zájazd do zahraničia - ČR	5 000	5 000	0,00
Spevácky zbor mesta Brezno	Na X.ročník horehr.slávnosti a na vlastnú činnosť	3 000	3 000	0,00
Tanečno – šport. Klub AJKA	Na vlastnú činnosť	1 700	1 700	0,00
Divadelný súbor J. Chalupku	Na činnosť DSJCH a Štúdia mladých a na podujatie Divadelná Chalúpka, Dni mesta Nadlak	6 000	6 000	0,00
Ostatné		3 000	3 000	0,00
Gymnázium Brezno	„olympiáda 2011“ Peter Horváth	500	500	0,00
ASF Žilík	„Brezniansky koniarik 2011“	2 500	2 500	0,00

K 31. 12. 2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli mestom Brezno poskytnuté v súlade s VZN č. 105/2004 o dotáciách.

Od 1. 1. 2011 v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie a podľa VZN 11/2009 bola EBG-Európske vzdelávacie strediská pre povolanie a spoločnosť, Závadka n/Hronom poskytnutá dotácia na mzdy a prevádzku na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení zriadených na území mesta Brezno vo výške 28 818,30 EUR/rok.

Od 1. 1. 2011 bola na základe zmluvy o poskytnutí dotácie bola poskytnutá dotácia Slovenskému červenému krížu, územný spolok, Banská Bystrica účelovo určená na „prevádzku sociálneho taxíka v meste Brezno“ vo výške 896 EUR/mesiac, čo na rok 2011 predstavovala suma 10 752 EUR.

Finančné prostriedky poskytnuté mestu inými právnickými osobami :

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu ...	Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
PZ Bacúch	Sponzorská zmluva	828,85	828,85	0,00
Lesy B.Bystrica	Príspevok na miestnu kom.	10 000,00	10 000,00	0,00
Slovnaft Bratislava	Na rozvoj obci	20 000,00	20 000,00	0,00
CELKOM		30 828,85	30 828,85	0,00

Finančné prostriedky poskytnuté inými právnickými osobami boli použité a zúčtované v zmysle uzatvorených zmlúv.

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 2011 bol zostavený vrátane programov mesta. Výdavky rozpočtu mesta boli alokované do 9 programov, ktoré sa vnútorne členia na podprogramy, prvky a projekty.

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.

Hodnotiaca správa programového rozpočtu mesta tvorí Prílohu č. 1 Záverečného účtu mesta.

- 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. Ďalej obsahuje výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy a 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 likvidáciu nelegálnych skládok, kapitálový výdavok na obstaranie stojísk na komunálny odpad, výdavky vynakladané na čističky odpadových vôd, na vybudovanie vodovodov a kanalizácií v lokalitách mesta.
- Program č. 4 : Doprava
 - 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, na vybudovanie parkovacích miest, na zmenu dopravného značenia.
- Program č. 5 : Vzdelávanie
 - výdavky spojené s prevádzkou, opravou a údržbou škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Sú to výdavky na prenesený výkon štátnej správy ale aj originálne kompetencie. Súčasťou sú aj výdavky na súkromnú materskú školu EBG.
- 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, vybudovanie viacúčelového ihriska. 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.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31. 12. 2011

I. Bilancia aktív mesta

Aktíva t.j. majetok účtovnej jednotky Mesto Brezno podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2011 predstavujú sumu 50 546 867 EUR (zostatková cena)

Členenie aktív

Aktíva - názov	PS k 1.1.2011	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2011
Neobežný majetok, v tom :	24 151 095	3 265 827	334 776	27 082 146
Dlhodobý nehmot. majetok	34 147	- 7 527	4 675	21 945
Dlhodobý hmot. majetok	19 640 748	3 272 905	255 705	22 657 948
Dlhodobý finančný majetok	4 476 200	0	73 947	4 402 253
Obežný majetok, v tom :	24 883 839	49 893 758	51 336 255	23 441 342
Zásoby	3 485	34 404	35 073	2 816
Zúčtovanie transferov	23 494 315	220 771	1 206 505	22 508 581
Pohľadávky	642 075	2 714 345	2 679 889	676 531
Finančný majetok	743 964	46 924 238	47 414 788	253 414
Časové rozlíšenie	26 177	23 534	26 332	23 379
MAJETOK celkom	49 061 111	53 183 119	51 697 363	50 546 867

1. Neobežný majetok mesta

1.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prírastok bol zaznamenaný na základe obstarania a zaradenia nového programu – dokumenty v obstarávacej cene 4 675 EUR. V úbytkoch je zaznamenaný len pohyb z obstarania dlhodobého nehmotného majetku do zaradenia do majetku. Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku boli účtované vo výške 16 877 EUR.

1.2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok vzrástol v obstarávacích cenách v roku 2011 o 4 515 698 EUR, z čoho ale obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042) predstavuje 3 954 770 EUR.

Na pozemkoch bol zaznamenaný prírastok vo výške 349 174 EUR, z čoho najvyšší podiel má vysporiadanie pozemkov pod ČOV Valaská a ROEP Michalová (346 438 EUR), obstaranie pozemkov na základe zmluvy KZ č. 912/2010 vo výške 2 249 EUR, KZ č. 212/2011 vo výške 472 EUR a zámennej zmluvy pozemku č. 301/2011 vo výške 15 EUR. Úbytok bol zaznamenaný vo výške 2 129 EUR a to v dôsledku predaja resp. vysporiadania pozemkov.

Stavby zaznamenali prírastok v obstarávacej cene 209 852 EUR a to zaradením do majetku viacúčelového ihriska vo výške 61 504 EUR, rozšírených parkovacích miest vo výške 110 238 EUR, bezbariérového prístupu v ZŠ s MŠ MPČL vo výške 38 110 EUR. Zníženie hodnoty stavieb bolo vo výške 75 550 EUR a to v dôsledku vyradenia majetku – autobusová čakáreň na námestí v hodnote 6 999 EUR, budova Ďumbierika pri bývalom hoteli Ďumbier vo výške 5 188 EUR, odovzdaním viacúčelového ihriska do správy MŠK v hodnote 61 504

EUR a likvidáciou autobusových zastávok na ul. ČSA v hodnote 1 859 EUR. Obstarávacia cena je tak v prírastkoch ako aj úbytkoch upravená o oprávky a opravné položky.

Stroje, prístroje, inventára a zariadenia vzrástli v roku 2011 o 1 902 EUR – nákup serveru a znížili sa o 20 439 EUR – vyradenie majetku - PC zostavy, monitory, tlačiarne, kamerový systém, Switch na základe vyradovacích protokolov vyradovacej komisie.

Zníženie hodnoty majetku bol aj u dopravných prostriedkov a to v dôsledku predaja osobného motorového vozidla Škoda Fabia v hodnote 10 193 EUR vrátane príslušenstva v hodnote 648 EUR, ktorý je evidovaný a účtovaný v skupine drobný dlhodobý hmotný majetok. Úbytok drobného dlhodobého hmotného majetku nastal v dôsledku vyradenia tohto majetku v hodnote 6 198 EUR.

Na obstaranom dlhodobom majetku v obstarávacej cene bol zaznamenaný prírastok vo výške 3 954 770 EUR – faktúry za investičné akcie Vodovod Podkoreňová, Rekonštrukcia námestia M.R.Štefánika-III.etapa, kanalizácia, vodovod, ČOV na ul. Poľná, Potočná ..., PD Rekonštrukcia ZŠ s MŠ Pionierska 4. Prírastok a v tej istej hodnote aj úbytok bol v dôsledku fakturácie a zaradenia majetku – odbarierizovanie ZŠ s MŠ MPČL, viacúčelové ihrisko, rozšírenie parkovacích miest.

Na základe uznesenia MsZ č. 244/2011 boli vyradené zmarené investície v hodnote 41 304 EUR.

1.3. Dlhodobý finančný majetok

Počas účtovného obdobia bol zaznamenaný pohyb aj v tejto účtovnej skupine majetku. Na základe dobrovoľného výmazu obchodnej spoločnosti BYPOS Brezno s.r.o. „v likvidácii“, ktorá bola vymazaná z Obchodného registra dňa 10. 06. 2011 sa znížili podiely mesta v dcérskej účtovnej jednotke o 6 639 EUR.

Na základe zápisu Valného zhromaždenia spoločnosti Fantázia Brezno s.r.o. sa znížil podiel mesta v tejto spoločnosti o 73 947 EUR.

K 31.12.2011 má mesto majetkový podiel v nasledovných spoločnostiach a zostatkovej hodnote :

LESY MESTA BREZNO s.r.o	6 639 EUR
GASTRO ĎUMBIER s.r.o	5 000 EUR
Fantázia Brezno s.r.o	2 400 EUR
DALKIA Brezno a.s.	8 300 EUR
Cenné papiera v Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti	4 379 914 EUR

2. Obežný majetok mesta

2.1. Zásoby

Zásoby predstavujú materiál, ktorý zahŕňa najmä suroviny, pomocné a prevádzkové látky, náhradné dielce, obaly a drobný hmotný majetok do doby jeho uvedenia do používania. Mesto obstaranie a úbytok zásob vykonáva spôsobom A. Stav zásob k 31. 12. 2011 tvoria pohonné hmoty osobných motorových vozidiel v hodnote 552 EUR, ďalej kancelársky materiál v hodnote 2 264 EUR.

2.2. Zúčtovanie transferov

V majetku mesta sa evidujú aj zúčtovacie vzťahy v rámci účtovných jednotiek, ktoré sú subjektmi verejnej správy. V rámci týchto zúčtovacích vzťahov mesto eviduje k 31.12.2011 pohľadávku z dôvodu neprijatých odvodov príjmov o výške 521 EUR a pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov vo výške 22 508 059 EUR.

2.3. Pohľadávky

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2006 – 2011 (údaje v EUR)

Pohľadávky	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Do lehoty splatnosti	189 537	121 822	363 274	346 381	263 814	345 916
Po lehote splatnosti	516 730	568 877	536 447	660 034	615 690	746 204
CELKOM	706 267	690 699	899 721	1 006 415	879 504	1 092 120

Ako z uvedeného prehľadu vyplýva, mesto za rok 2011 zaznamenalo zvýšenie stavu pohľadávok o 212 616 EUR oproti roku 2010 a podľa vývoja za roky 2006 – 2011 dosiahlo najvyšší stav pohľadávok práve v roku 2011.

Z celkového stavu pohľadávok najvyšší podiel pripadá na pohľadávky za dane a poplatky - 37,37 %; pohľadávky za nájom a služby spojené s nájomom bytov – 30,83 %; pohľadávky z prenájmu nebytových priestorov a služieb spojených s prenájomom nebytových priestorov – 18,50 %; ostatné pohľadávky – 13,30 %.

<i>Nedaňové pohľadávky</i>	<i>684 000 EUR</i>
1. poskytnuté preddavky	584 EUR
z toho : poštový úver	431 EUR
predplatné časopisov	153 EUR
2. za služby spojené s nájomom bytov	125 298 EUR
- k 31.5.2012 sa zrealizuje ročné vyúčtovanie nájomníkom bytov (v lehote splatnosti)	
3. za nájom v nájomných bytoch	119 135 EUR
4. za služby spojené s nájomom bytov	84 735 EUR
5. za predané byty + zľavy	7 557 EUR
6. za nájom pozemkov	106 096 EUR
z toho LESY MESTA Brezno s.r.o. v lehote splatnosti	106 000 EUR
7. za služby spojené s nájomom nebytových priestorov	65 017 EUR
- k 31.5.2012 sa zrealizuje ročné vyúčtovanie nájomníkom bytov (v lehote splatnosti)	
8. za prenájom nebytových priestorov	79 124 EUR
9. za nájom, teplo, vodu v byte Baštova	848 EUR
10. za služby spojené s nájomom v nebytových priestoroch	57 023 EUR
11. za záškoláctvo	1 445 EUR
12. za nevrátené knihy v Mestskej knižnici	100 EUR
13. za služby na pulte centrálnej ochrany (MsP)	4 444 EUR
14. za vodu Podkoreňová, Rohozná	268 EUR
15. správne poplatky od obcí SOÚ	1 480 EUR
16. za opatrovateľskú službu – v lehote splatnosti	3 385 EUR
17. poplatok za uloženie odpadov SEKOLÓG – v lehote	19 995 EUR
18. za služby v ZNB „Náruč“	314 EUR
19. voči zamestnancom – v lehote splatnosti	2 099 EUR
20. pokuty z Obvodného úradu v Brezne	5 053 EUR

Celkové **nedoplatky na nájomnom a službách spojených s užívaním bytu** k 31.12.2011 predstavujú celkovú sumu **203 868,91 EUR**. Uvedená suma sa skladá z pohľadávok :

- za nájom do roku 2008 79 414,96 EUR
- na základnom nájme 39 719,44 EUR
- za služby 84 734,51 EUR

Ďalšie pohľadávky – za predaj bytov sú vo výške 7 557,69 EUR.

Výška uvedených pohľadávok vznikla neuhradením nájomného prípadne ceny služieb spojených s užívaním bytov nájomníkmi. Táto položka predstavuje celkovo 107 prípadov, ktoré sú v štádiu vymáhania. Inventúrny súpis jednotlivých prípadov je súčasťou inventarizácie vykonanej k 31. 12. 2011.

Výška pohľadávok na nájomnom a cenách služieb spojených s užívaním nebytových priestorov je evidovaná k 31.12.2011 v celkovej výške 136 145,49 EUR.

Výška uvedených pohľadávok vznikla neuhradením nájomného, prípadne ceny služieb spojených s užívaním nebytových priestorov nájomníkmi. Táto položka predstavuje v roku 2011 celkovo 32 prípadov, ktoré sú v štádiu vymáhania. Inventúrny súpis jednotlivých prípadov je súčasťou inventarizácie vykonanej k 31. 12. 2011.

V druhom polroku 2011 bola vykonaná podrobná analýza pohľadávok za nájom bytových a nebytových priestorov. Na základe vypracovanej analýzy mesto pristúpilo k ponuke pohľadávok na cesiu. Následne z dôvodu nezájmu bankových ani nebankových subjektov bol vypracovaný manažment postupného vymáhania a prijaté organizačné opatrenia na začatie vymáhania pohľadávok súdnou cestou.

Vo veci vymáhania pohľadávok organizačné útvary riešili vymožením pohľadávok aj dobrovoľnou cestou. V troch prípadoch nájomníci súhlasili s podpisom dohody o splátkach, pričom tieto dohody o splátkach dodržiavali a dlžné čiastky boli postupne splácané.

Proces vymáhania po právoplatnom a vykonateľnom rozhodnutí pokračuje podaním návrhu na vykonanie exekúcie, ktoré končí vymožením pohľadávky. V prípadoch kedy nie je možné vykonať exekúciu z dôvodu nemajetnosti dlžníkov sa zhoršuje možnosť uspokojenia pohľadávok a tieto po úradnom zistení exekútorom OPS predloží mestskému zastupiteľstvu na zváženie ich odpisu. Tomuto tvrdeniu nasvedčuje skutočnosť, že z 8 prípadov podaných návrhov na vykonanie exekúcie v roku 2011 sa podarilo právoplatne rozhodnúť len v troch prípadoch a to tak, že exekúcia bola právoplatne vykonaná a dlžná suma bola vymožená. K popísanému stavu vymáhania pohľadávok súdnou cestou je potrebné pripočítať ďalších 18 prípadov, ktorých vymáhanie ešte z minulosti zabezpečuje externý právnik, ku ktorým sa OPS nevie vyjadriť.

Výška pohľadávok na nájomnom za pozemky k 31.12.2011 je v celkovej výške 106 096,36 EUR, pričom 106 000,00 EUR sú pohľadávky v lehote splatnosti – LESY MESTA BREZNO s.r.o. Pohľadávky vo výške 121,15 EUR sú prihlásené do konkurzu; Akzent Media s.r.o. Bratislava mala úhradu vykonať 31.12.2011 a ostatné sú po lehote splatnosti a nájomcom boli zaslané výzvy k úhrade pohľadávky.

Prehľad o vývoji daňových pohľadávok za roky 2006 – 2011 (v EUR)

Pohľadávky	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Daň z nehnuteľností	165 965	151 575	125 980	153 595	158 353	164 332
Daň za psa	2 191	2 247	2 621	2 462	2 937	4 008
Daň za ver. priestrans.	579	1 536	4 288	1 319	1 505	746
Daň za nevýherné hracie automaty	35	0	0	0	0	0
Daň za predajné automaty	37	0	0	0	0	0
Daň za ubytovanie	17	40	0	0	0	0

Poplatok z reklamy	320	323	262	243	0	0
Poplatok za alkohol	345	101	101	101	0	0
Poplatok za KO	155 127	175 484	178 047	195 207	208 416	239 035
CELKOM	324 616	331 306	311 299	352 927	371 211	408 121

Z celkového stavu pohľadávok Mesta Brezno k 31. 12. 2011 pripadá na **daňové pohľadávky** až 37,37 %. Od roku 2009 sa zvyšujú všetky druhy daňových pohľadávok a poplatkov, zároveň sa však zvyšuje aj počet daňových poplatníkov.

Daňové pohľadávky mesto rieši v rámci daňového exekučného konania a to exekúciami na starobné, vdovské, vdovecké, invalidné dôchodky, mzdy a bankové účty neplatičov. V roku 2011 sa podarilo exekučným a mimoexekučným konaním vymôcť pohľadávky vo výške 52 256,70 EUR. Z celkového počtu 165 exekučných konaní, bolo 87 exekučných konaní zastavených po vymožení daňových nedoplatkov a 78 exekučných konaní je neukončených.

Mesto Brezno zverejnilo v rámci zabezpečenia čo najvyššieho výberu daňových nedoplatkov **zoznam daňových dlžníkov** na miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v zmysle § 52 ods.2 písm.a) zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Správca dane zverejnil zoznam daňových dlžníkov, u ktorých eviduje podľa stavu k 31.12.2011 daňový nedoplatok, ktorý presiahol u **fyzickej osoby** (vrátane fyzických osôb – živnostníci) **160 EUR** a u právnickej osoby **1 600 EUR**.

2.4. Finančný majetok

Zostatok finančných prostriedkov v pokladnici mesta k 31. 12. 2011 bol 0 EUR, pokladnice boli vynulované.

Stav cenín – stravné lístky, poukážky pre dôchodcov, k 31.12.2011 mesto neevidovalo žiadne ceniny v pokladnici.

Stav finančných prostriedkov k 1.1.2011 bol na účtoch vedený v DEXII banka Slovensko a.s. vo výške 743 964,30 EUR. Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2011 eviduje mesto vo výške 253 413,70 EUR.

3. Časové rozlíšenie

Výdavky realizované v bežnom účtovnom období, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach eviduje mesto vo výške 23 379,02 EUR. Jedná sa o vopred platené nájomné, predplatné, poisťné a pod.

Poisťné bolo uhradené vo výške 19 564,17 EUR; predplatné časopisov vo výške 2 169,35 EUR; telefón vo výške 22,61 EUR; ročný prístup na EPI vo výške 1 470,17 a do fondu opráv NP to bolo 152,72 EUR.

II. Bilancia pasív mesta

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky účtovnej jednotky Mesto Brezno podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2011 predstavujú sumu 50 546 867 EUR (zostatková cena)

Členenie pasív

Pasíva - názov	PS k 1.1.2011	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2011
<i>Vlastné imanie, v tom :</i>	<i>34 124 557</i>	<i>- 1 814 829</i>	<i>- 907 842</i>	<i>33 217 570</i>
Nevysporiadaný VH minulých rokov	35 032 399	- 907 842	0	34 124 557
VH za účtovné obdobie	- 907 842	- 906 987	- 907 842	-906 987
<i>Záväzky, z toho :</i>	<i>8 750 953</i>	<i>12 235 993</i>	<i>11 409 445</i>	<i>9 577 501</i>
Zo sociálneho fondu	757	20 295	20 087	965
Dlhodobé záväzky	3 417 224	1 256	649 880	2 768 600
Krátkodobé záväzky	50 139	5 044 388	3 324 256	1 770 271
Bankové úvery	4 819 778	0	300 628	4 519 150
Voči zamestnancom	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé	46 713	47 323	46 713	47 323
Prijaté preddavky	175 037	201 976	182 166	194 847
Zúčt. medzi subj.ver.správy	60 723	4 472 038	4 466 747	66 014
Zúčtovanie s EÚ	4 477	0	4 477	0
Iné záväzky	3 199	46 248	25 299	24 148
Ostatné priame dane	10 888	113 470	113 023	11 335
Daň z príjmov	0	1 522	0	1 522
Zamestnanci	97 588	1 512 509	1 506 277	103 820
Zúčt. s inštit. soc. a nem.zab.	64 431	774 967	769 892	69 506
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>6 185 601</i>	<i>1 849 530</i>	<i>283 335</i>	<i>7 751 796</i>
Vlastné imanie a záväzky	49 061 111	12 270 694	10 784 938	50 546 867

1. Záväzky mesta

Mesto eviduje k 31. 12. 2011 tieto záväzky :

a/ Dlhodobé

- voči DEXIA Banka Slovensko a.s.	4 519 151 EUR
z toho : úver z r. 2005	2 498 597 EUR
úver z r. 2009	1 887 336 EUR
prevzatý úver HOTEL ĎUMBIER s.r.o.	133 218 EUR
- voči EUROVIA a.s. Košice (banka DEXIA)	1 200 616 EUR
- voči SLIAČAN SK a.s. (banka DEXIA)	132 803 EUR
- voči MP STAV PLUS s.r.o. (banka DEXIA)	73 048 EUR
- voči ŠFRB	728 909 EUR
z toho : 23 b.j. Mazorník	267 064 EUR
byty Nálepková 11	438 120 EUR
- voči sociálnemu fondu	965 EUR

- voči nájomníkom (zábezpeka na byty)

8 377 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“, ktorý je splatný 01.06.2025. V roku 2009 prijalo ďalší úver v súvislosti s touto investičnou akciou ako aj s ďalšími investičnými zámermi so splatnosťou 14. 10. 2029.

V roku 2009 mesto prevzalo záväzok likvidovanej spoločnosti HOTEL ĎUMBIER s.r.o., ktorého splatnosť končí 23.05.2021.

Dlhodobým záväzkom mesta sú aj splátky banke DEXIA Slovensko a.s., ktorej EUROVIA CESTY Košice a.s., SLIAČAN SK a.s., MP STAV PLUS s.r.o. v zmysle uzatvorených zmlúv postúpili pohľadávky voči mestu za opravu a údržbu miestnych komunikácií a chodníkov. Splaťnosť týchto záväzkov končí v roku 2015.

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

b/ Krátkodobé

- voči dodávateľom

1 770 270 EUR

Všetky záväzky voči dodávateľom sú v lehote splatnosti., vyplývajú z uzatvorených zmlúv alebo potvrdených objednávok. Záväzok vo výške 529 150,46 EUR má mesto voči IN VEST s.r.o. z investičnej akcie Vodovod, kanalizácia ČOV Podkoreňová; ďalej záväzok voči Eurovii SK a.s., z investičnej akcie Rekonštrukcia námestia III. etapa vo výške 1 182 714,79 EUR. Voči StVS-servising s.r.o. eviduje mesto záväzok vo výške 248 EUR; ostatné záväzky vo výške 58 158,19 EUR vyplývajú z doručených faktúr, ktorých splatnosť je január 2012 – za teplo Dalkii Brezno a.s., z vyúčtovania elektrickej energie, za úhradu služieb poskytnutých na základe poukážok dôchodcom, telefóny, za dodávku vody, za uloženie odpadu, za opravu auta a pod.

- voči zamestnancom

103 820 EUR

Nevyplatené mzdy za mesiac december 2011.

- voči orgánom soc. a nem. poistenia

69 507 EUR

Záväzok voči nemocenským a zdravotným poisťovniam a ostatným orgánom vyplývajúci z nevyplatených miezd za mesiac december 2011.

- voči Daňovému úradu

12 857 EUR

Záväzok voči Daňovému úradu na základe daňového priznania dani z príjmov právnických osôb – daň z príjmu z predaja majetku mesta za obdobie od 1.1.2011 do 31.12.2011 vo výške 1 522 EUR. Ostatné priame dane – z miezd, vo výške 11 335 EUR.

- prijaté preddavky

194 846 EUR

Na prijatých preddavkoch eviduje mesto záväzky z nevyúčtovaných záloh za bytové a nebytové priestory, za služby spojené s nájomom, ktoré v zmysle zákona budú vyúčtované do 31.5.2010. Za služby (energie a voda) v nájomných bytoch vo výške 130 226 EUR a za služby v nebytových priestoroch 64 620 EUR.

- iné záväzky

24 148 EUR

V iných záväzkoch mesto eviduje záväzky voči účastníckom verejného obstarávania, ktorí zložili zábezpeku na účet mesta (3 x 5 000 EUR) a táto nebola vrátená z dôvodu neukončenia

verejného obstarávania v zmysle vyhlásených podmienok. Takisto eviduje aj zábezpeky zložené záujemcami na základe podmienok verejnej obchodnej súťaže na predaj majetku mesta (2 x 3 000 EUR). Ďalej v iných záväzkoch mesto eviduje záväzky vyplývajúce z mzdových nárokov za mesiac december 2011 voči OZ SLOVES, za stravné lístky a ostatné.

- mesto eviduje v krátkodobých záväzkoch časť dlhodobého záväzku 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.

- EUROVIA a.s. Košice	556 716 EUR
- MP STAV PLUS s.r.o.	24 348 EUR
- SLIAČAN SK a.s.	44 244 EUR
- ŠFRB	23 264 EUR
z toho: 23 b.j. Mazorník	8 034 EUR
byty Nálepškova 11	15 230 EUR

- <u>súčasťou záväzkov mesta sú aj nezúčtované transfery so ŠR</u>	<u>66 013 EUR</u>
- nenormatívne FP – dopravné žiakov ZŠ s MŠ Pionierska 2	248 ,91 EUR
- nenormatívne FP – dopravné žiakov ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	76,62 EUR
- projekt ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	3 541,21 EUR
- normatívne FP – projekt ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	1 543,27 EUR
- normatívne FP – ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	12 144,02 EUR
- projekt „Šport nás spája“	2 000,00 EUR
- projekt „Starostlivosť o dieťa a rodinu“	8 199,65 EUR
- projekt „Revitalizácia krajiny“	20 000,00 EUR
- projekt „Terénna sociálna práca“	18 260,00 EUR

2. Časové rozlíšenie

Náklady bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov v určitých budúcich obdobiach mesto eviduje vo výške 7 EUR – úroky zo zábezpeky na byty vzniknuté v roku 2011.

Príjmy v bežnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach mesto eviduje vo výške 7 751 788,69 EUR, z toho správny poplatok za licenciu za hracie automaty na rok 2012 vo výške 52 272,50 EUR a zostatkovú cenu majetku nadobudnutého z cudzích zdrojov vo výške 7 699 516,19 EUR, ktoré sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov, zostatkových cena a opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku, na obstaranie ktorého bol transfer poskytnutý.

III. Majetok v správe príspevkových organizácií

Aktíva t.j. majetok PO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2011 predstavujú sumu 19 102 109 EUR.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky PO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2011 predstavujú sumu 19 102 109 EUR.

Aktíva

Aktíva - názov	PS k 1.1.2011	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2011
Neobežný majetok, v tom :	19 491 452	- 677 972	9 547	18 803 933
Dlhodobý nehmot. majetok	3 960	- 3 960	0	0
Dlhodobý hmot. majetok	19 487 492	-674 012	9 547	18 803 933
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok, v tom :	272 657	4 426 417	4 422 605	276 469
Zásoby	79 510	143 029	147 482	75 057
Zúčtovanie transferov	1 574	426 576	428 150	0
Pohľadávky	80 316	794 356	774 857	99 815
Finančný majetok	111 257	3 062 456	3 072 115	101 597
Časové rozlíšenie	24 553	21 731	24 577	21 707
MAJETOK PO celkom	19 788 662	3 770 176	4 456 729	19 102 109

Pasíva

Pasíva - názov	PS k 1.1.2011	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2011
Vlastné imanie, v tom :	- 5 156	592	10 406	- 14 970
Zákonný rezervný fond	22 392	0	22 392	0
Nevysporiadaný VH minulých rokov	23 808	14 788	39 370	- 773
VH za účtovné obdobie	- 51 356	- 14 197	- 51 355	-14 197
Záväzky, z toho :	19 698 428	4 079 939	4 777 403	19 000 965
Zo sociálneho fondu	9 681	28 962	29 924	8 718
Dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dodávatelia	83 243	1 137 463	1 153 120	67 586
Zúčt. s inšt. soc. a nem poist.	34 577	391 813	390 454	32 936
Bankové úvery	0	0	0	0
Voči zamestnancom	46 814	1 178 873	1 180 947	44 739
Rezervy krátkodobé	9 058	9 051	9 058	9 051
Prijaté preddavky	40	20	20	40
Ostatné záväzky	11 215	25 710	27 575	9 350
Zúčt. medzi subj.ver.správy	19 489 834	1 009 968	1 697 014	18 802 788
Zúčt. mimo subj.ver.správy	1 500	600	2 100	0
Daň z príjmov	30	2 423	30	2 423
Ostatné priame dane	3 229	57 985	56 435	4 777
Daň z pridanej hodnoty	8 952	203 482	196 223	16 211
Ostatné dane a poplatky	502	2 019	2 193	328
Iné záväzky	2 755	31 571	32 307	2 019
Časové rozlíšenie	95 390	37 309	16 585	116 114
Vlastné imanie a záväzky PO celkom	19 788 662	4 117 840	4 804 393	19 102 109

IV. Majetok v správe rozpočtových organizácií

Aktíva t.j. majetok RO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2011 predstavujú sumu 4 082 922 EUR.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky RO spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2011 predstavujú sumu 4 082 922 EUR

Aktíva

Aktíva - názov	PS k 1.1.2011	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2011
Neobežný majetok, v tom :	3 888 892	- 184 206	3 516	3 701 170
Dlhodobý nehmot. majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmot. majetok	3 888 892	-184 206	3 516	3 701 170
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok, v tom :	371 193	4 921 277	4 913 280	379 191
Zásoby	5 814	403 850	405 712	3 952
Zúčtovanie transferov	79 824	3 074 389	3 069 431	84 782
Pohľadávky	9 510	582 735	585 319	6 926
Finančný majetok	276 046	860 302	852 818	283 530
Časové rozlíšenie	2 785	2 560	2 784	2 561
MAJETOK RO celkom	4 262 871	4 739 631	4 919 580	4 082 922

Pasíva

Pasíva - názov	PS k 1.1.2011	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.2011
Vlastné imanie, v tom :	- 86 844	- 3 862	- 1 488	- 89 218
Nevysporiadaný VH minulých rokov	- 132 904	-2 102	-45 200	- 89 806
VH za účtovné obdobie	46 060	- 1 760	43 712	588
Záväzky, z toho :	4 338 604	5 797 277	5 973 235	4 162 647
Zo sociálneho fondu	3 438	20 741	20 140	4 038
Dlhodobé záväzky	0	0	0	
Krátkodobé záväzky	37 021	829 073	828 568	37 526
Bankové úvery	0	0	0	0
Voči zamestnancom	158 553	2 725 030	2 713 802	169 782
Rezervy krátkodobé	136 512	144 563	136 512	144 563
Prijaté preddavky	4 978	122 929	122 101	5 806
Zúčt. medzi subj.ver.správy	3 883 424	575 988	764 731	3 694 681
Zúčt. mimo subj. ver. správy	3 387	974	160	4 201
Zúčt. s inšt. soc. a nem. zabezp.	87 192	1 092 063	1 102 632	76 622
Ostatné priame dane	14 562	188 235	186 223	16 575
Iné záväzky	9 539	97 680	98 365	8 854
Časové rozlíšenie	11 111	2 481	4 099	9 493
Vlastné imanie a záväzky RO celkom	4 262 871	5 795 896	5 675 845	4 082 922

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31. 12. 2011

Analýza dlhovej služby

Vývoj dlhovej služby za roky 2005 – 2011 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

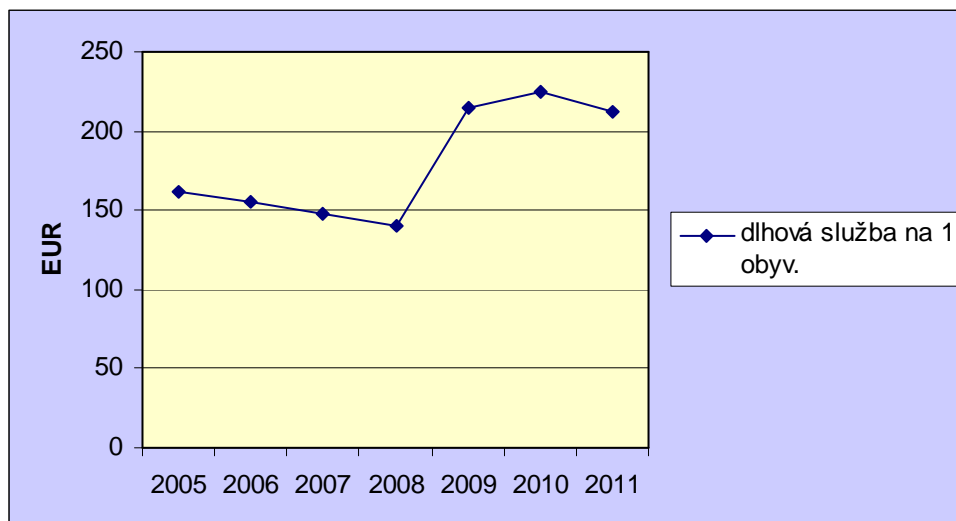
V zmysle §17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých predpisov citujem :

„Obec a vyšší územný celok môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak

- a) celková suma dlhu obce a vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.“

Mesto pri prijímaní návratných zdrojov financovania (bankových úverov) splňal a splňa túto podmienku určenú v zákone.

Grafické znázornenie dlhovej služby na 1 obyvateľa Mesta Brezno



Vývoj dlhovej služby za roky 2005 – 2011 (v EUR)

R. č.	ukazovateľ	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
1	Zostatok bankového úveru	3 572 197	3 416 959	3 233 291	3 049 618	4 657 367	4 819 778	4 519 151
2	Zostatok úveru ŠFRB	271 991	252 904	326 579	796 855	774 507	751 708	728 446
3	Zostatok dodávateľského úveru	0	0	0	0	2 548 723	2 657 084	2 031 775
4	Počet obyvateľov k 31. 12.	22 106	21 997	21 870	21 745	21 663	21 446	21 288
5	Dlhová služba na 1 obyv. (r.1/r.4)	162	155	148	140	215	225	212
6	Dlhová služba na 1 obyv. (r.1+2/r.4)	174	167	163	177	251	260	246
7	Dlhová služba na 1 obyv.(r.1+2+3/r.4)	174	167	163	177	368	384	342
8	Splátka bankového úveru + úrokov	1 814 425	293 094	357 731	333 102	310 393	441 053	453 851
9	Splátka úveru ŠFRB + úrokov	19 086	19 086	24 066	38 994	38 995	38 995	38 995
10	Splátka dodávateľského úveru	0	0	0	0	142 482	327 174	625 308
11	Splátka úverov + úrokov (r.8+9+10)	1 833 511	312 180	381 797	372 096	491 870	807 222	1 118 154
12	Skutočné bežné príjmy predch. roka	7 002 456	8 926 110	9 134 402	10 193 155	11 134 767	10 581 374	9 909 181
13	§ 17 ods.6 písm. a) (r.1/r.12) %	51,01	38,28	35,40	29,92	41,83	45,55	45,60
14	§ 17 ods.6 písm. b) (r.8/r.12) %	25,91	3,28	3,92	3,27	2,79	4,17	4,58

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. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov.

Príspevkové organizácie mali počas roku 2011 nasledovné priemerné stavy zamestnancov :
Technické služby Brezno..... 70 zamestnancov, z toho 3 riadiacich
Mestské kultúrne stredisko..... 15 zamestnancov, z toho riadiacich 4
Mestský športový klub Brezno..... 24 zamestnancov, z toho 4 riadiaci

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií za hlavnú činnosť

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
Náklady, v tom :	1 474 079	316 170	889 394
Spotreba materiálu	215 073	4 070	49 786
Spotreba energie	130 452	42 702	216 646
Opravy a udržiavanie	20 804	3 799	32 752
Ostatné služby	34 400	99 117	60 061
Mzdové náklady	656 659	129 062	179 396
Ostatné náklady	27 776	4 878	10 520
Odpisy	388 915	32 542	340 233
Výnosy, v tom :	1 442 342	312 195	895 372
Vlastné	115 014	86 226	162 301
Príspevok zriaďovat.	905 964	181 332	374 072
Príspevok od ost. sub.	38 856	13 472	20 016
Výnosy z kap. transf.	382 508	31 165	338 983
Splatná daň z príjmov	0	1	2
Výsledok hospodárenia (po zdanení)	- 31 737	- 3 976	- 5 976

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií za podnikateľskú činnosť

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
Náklady	104 016	93 092	131 354
Výnosy	105 192	94 069	147 166
Splatná daň z príjmov	156	185	2 084
Výsledok hospodárenia (po zdanení)	1 020	792	13 728

Príspevkové organizácie celkove dosiahli takýto výsledok hospodárenia :

	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	Mestský športový klub
Náklady	1 578 095	409 262	1 020 748
Výnosy	1 547 534	406 264	1 042 538
Splatná daň z príjmov	156	186	2 086
Výsledok hospodárenia (po zdanení)	- 30 717	- 3 184	19 704

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

Dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia Mestského kultúrneho strediska v hlavnej činnosti bude vykrytý kladným výsledkom hospodárenia z podnikateľskej činnosti a zvyšok bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia Mestského športového klubu v hlavnej činnosti bude vykrytý kladným výsledkom hospodárenia z podnikateľskej činnosti. Zvyšok výsledku hospodárenia z podnikateľskej činnosti bude použitý na tvorbu rezervného fondu organizácie.

F. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

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

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

Analýza príjmov je obsiahnutá v nasledujúcej tabuľke a analýza výdavkov je obsiahnutá v predchádzajúcich častiach návrhu Záverečného účtu ako aj v nasledujúcich údajoch.

1. Bežné príjmy RO

Rozpočtové organizácie pre rok 2011 nemali rozpočtované žiadne príjmy. V zmysle § 23 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy dosiahli mimorozpočtové príjmy vo výške 136 081,16 EUR. O tieto prostriedky boli RO oprávnené prekročiť rozpočtový limit výdavkov. a to tak bežných ako aj kapitálových.

Rozpočtová organizácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	0	0	
mimorozpočtové FP	0	44 704,61	
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	0	0	
mimorozpočtové FP	0	31 492,25	

ZŠ s MŠ MPČĽ	0	0	
mimorozpočtové FP	0	21 972,82	
Základná umelecká škola	0	0	
mimorozpočtové FP	0	26 575,68	
Centrum voľného času	0	0	
mimorozpočtové FP	0	11 335,80	
CELKOM	0	136 081,16	

2. Bežné výdavky RO

Na financovanie originálnych kompetencií v oblasti školstva (materské školy, školské kluby detí, základná umelecká škola, centrum voľného času a zariadenia školského stravovania v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Brezna) sú čerpané **príjmy mesta Brezna získané z výnosu dane z príjmov poukázaného územnej samospráve** v roku 2011 na základe počtu detí a žiakov k 15.9.2010.

Zriaďovateľ škôl a školských zariadení rozpočtovými opatreniami upravoval výšku rozpočtu z vlastných príjmov mesta napríklad z dôvodu rozšírenia kapacity o 1 triedu v MŠ Hradby, nadväzne musel byť upravený aj rozpočet pre ZŠS pri ZŠ s MŠ Pionierska 2, a tiež rozpočet školského klubu detí z dôvodu rozšírenia kapacity o 1 oddelenie. Upravený rozpočet rozpočtových organizácií – originálne kompetencie k 31.12.2011 financovaný **z vlastných zdrojov mesta** (kód zdroja financovania „41“) bol vo výške 1 502 116,79 EUE. Školy a školské zariadenia rozpočtované prostriedky vyčerpali v plnej výške okrem CVČ, ktoré zriaďovateľovi vrátilo nevyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2011 vo výške 950,19 EUR.

Z iných zdrojov rozpočtu mesta (napríklad z dobropisov z minulých rokov – kód zdroja financovania „71“) bol upravený rozpočet rozpočtových organizácií z dôvodu nevyhnutnej údržby v budove ZŠ MPČĽ 35 – výmena podzemných hydrantov, výmena okien, údržba vodovodného potrubia a iné (10 000,- EUR), na vybavenie novej triedy v MŠ Hradby (6 200,- EUR), na odstránenie havárie na kanalizácii v MŠ ŠDC (444,- EUR), na stravovanie dôchodcov v ŠJ (1 514,55 EUR), pre CVČ na učebné pomôcky (439,82 EUR) a na iné (204,66 EUR) - celkovo vo výške 18 803,03 EUR.

Na spolufinancovanie projektu realizovaného v rámci OP Vzdelávanie bol upravený rozpočet ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 o 2.724,32 EUR **z rozpočtových prostriedkov** mesta.

V materských školách sa na zabezpečenie výchovy a vzdelávania detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky čerpajú finančné prostriedky **zo štátneho rozpočtu** v súlade so zákonom č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. V roku 2011 obdržalo mesto Brezna na uvedený účel pre materské školy 26 675,- EUR.

V rámci originálnych kompetencií je možné použiť na financovanie činnosti a aktivít aj **zdroje zo ŠR** účelovo určené na záujmové vzdelávanie financované prostredníctvom vzdelávacích poukazov. V meste Brezna v rámci originálnych kompetencií túto možnosť realizuje CVČ (v roku 2011 čerpalo 1 439,- EUR). Ostatné sú čerpané v základných školách.

Prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva je financovaný **z normatívnych finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu** určených na zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu a prevádzky v základných školách na základe počtu žiakov k 15.9.2010 (do 31.8.2010) a počtu žiakov k 15.9.2011 (obdobie 09-12/2011). Pokles žiakov k 15.9.2011 o 69 sa odzrkadlil aj na výške normatívnych finančných prostriedkov, ktorá k 31.12.2011 predstavovala čiastku 1 942 756,- EUR.

V základných školách boli čerpané aj **nenormatívne finančné prostriedky zo ŠR** v súlade s určeným účelom:

• odchodné	3 809,- EUR
• dopravné	6 387,- EUR
• asistenti učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením (4,5 úväzku)	32 400,- EUR
• mimoriadne výsledky žiakov	1 200,- EUR
• vzdelávacie poukazy (bez CVČ)	40 947,- EUR
• výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	18 840,- EUR

Finančné prostriedky vo výške 3 301,- EUR (3 000,- EUR – normatívy ZŠ MPČE a 301,- EUR účelovo určené na dopravu pre žiakov ZŠ Pionierska 2 a ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4) **presunuté z roku 2010** boli vyčerpané do 31.03.2012 v súlade s príslušnou legislatívou.

Všetky školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Brezna na zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu a prevádzky čerpali aj **mimorozpočtové zdroje** (v roku 2011 celkom vo výške 184 302,30 Eur), získané hlavne z poplatkov od rodičov, iných osôb, ktoré majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť alebo žiakov na úhradu niektorých nákladov v súlade s platným VZN mesta Brezna, z prenájmu priestorov a zariadenia škôl a školských zariadení v čase, keď sa nevyužívajú na výchovno-vzdelávací proces. V roku 2011 na svoju činnosť školy a školské zariadenia čerpali aj zdroje získané na základe darovacej zmluvy, alebo formou dotácie, resp. grantu. ZŠ K. Rapoša, Pionierska 4 čerpala mimorozpočtové zdroje získané na realizáciu projektu v rámci OP Vzdelávanie (EÚ a ŠR vrátane spolufinancovania zo zdrojov mesta).

Okrem bežných výdavkov realizovaných priamo z rozpočtu škôl a školských zariadení ďalšie bežné výdavky boli vynaložené priamo z rozpočtu mesta a to vo výške 3 427,09 EUR na opravu a údržbu MŠ Hradby a 45 951,17 EUR na údržbu ZŠ K. Rapoša Pionierska 4.

Výdavky RO celkom

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 362 757	1 385 756	1 426 695,34	103,21
ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	1 208 188	1 226 652	1 291 392,83	105,28
ZŠ s MŠ MPČE	609 942	697 598	719 570,76	103,15
Základná umelecká škola	244 846	244 846	271 421,68	110,85
Centrum voľného času	87 864	89 742	100 127,43	111,57
CELKOM	3 513 597	3 644 594	3 809 208,04	104,61

Výdavky RO podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základné školstvo	2 023 409	2 062 897	2 047 675,16	99,26
mimorozpočtové FP	0	0	60 205,96	
Školský klub detí	163 020	165 978	165 978,00	100,00
mimorozpočtové FP	0	0	10 396,52	
Zar. školského stravovania	230 304	231 369	231 368,86	100,00
mimorozpočtové FP	0	0	52 491,94	
Materské školy	757 350	798 621	798 621,15	100,00

mimorozpočtové FP	0	0	19 780,40	
Záujmové vzdelávanie	332 710	334 588	333 637,63	99,72
mimorozpočtové FP	0	0	37 911,48	
Soc. služby – hmot. núdza detí	6 804	8 308	8 308,19	100,00
Soc. pomoc občanom	0	42 833	42 832,75	100,00
CELKOM	3 513 597	3 644 594	3 809 208,04	104,52

Výdavky RO podľa ekonomickej klasifikácie

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy a OON	2 084 652	2 120 417	2 139 941,68	100,92
Odvody	768 093	789 473	795 059,06	100,71
Tovary a služby	660 352	709 020	847 153,05	119,48
Bežné transfery	500	25 683	27 054,25	105,34
CELKOM	3 513 597	3 644 593	3 809 208,04	104,52

3. Kapitálové výdavky RO

Rozpočtovým organizáciám mesto neposkytlo v roku 2011 kapitálový transfer. ZŠ s MŠ Pionierska 2 obstarala do Zariadenia školského stravovania z mimorozpočtových zdrojov elektrickú teplovzdušnú trojtrúbovú pec do školskej jedálne v hodnote **3 516,00 EUR**.

Z rozpočtu mesta boli čerpané kapitálové výdavky na projektovú dokumentáciu – rekonštrukcia ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 vo výške 29 580 EUR a na odbarierizovanie ZŠ s MŠ MPČL (II. etapa) vo výške 15 907,75 EUR.

G. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Podľa § 2 písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. 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.

V zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bolo povinnosťou mesta zostaviť bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet mohlo mesto zostaviť ako schodkový, ak vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtovalo použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu (§ 5 zákona č. 302/2001 Z.z.), nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov.

Kapitálový rozpočet mohlo zostaviť ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa mohol zostaviť ako schodkový, ak je tento schodok vykrytý zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu alebo návratnými zdrojmi financovania. Tento prípad t.j. schodkový kapitálový rozpočet nastal aj v rozpočtovom hospodárení mesta Brezno v roku 2011.

Hospodárenie mesta v roku 2011 dokumentuje nasledovná tabuľka :

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
BEŽNÝ ROZPOČET			
príjmy	9 053 402	9 529 331	9 736 473,03
výdavky	9 009 222	9 405 352	9 499 690,47
Prebytok+/schodok -	44 180	123 979	236 782,56
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET			
príjmy	659 251	1 821 340	1 821 339,34
výdavky	659 251	2 240 996	2 244 506,38
Schodok -	0	- 419 656	- 423 167,04
FINANČNÉ OPERÁCIE			
príjmy	278 642	619 567	633 394,99
výdavky	322 822	323 890	323 890,34
Zostatok fin. operácií	- 44 180	295 677	309 504,65
Príjmy	9 712 653	11 350 671	11 557 812,37
Výdavky	9 668 473	11 646 348	11 744 196,85
Prebytok+/schodok -	44 180	- 295 677	- 186 384,48

Rozpočet na rok 2011 bol zostavený ako prebytkový, prebytok bežného rozpočtu bol rozpočtovaný vo výške 44 180 EUR a kapitálový rozpočet bol vyrovnaný; finančné operácie boli vykryté prebytkom bežného rozpočtu. Po zmenách rozpočtu sa uvažovalo so schodkom vo výške 295 677 EUR. Mesto plánovalo schodok rozpočtu vysporiadať príjmovými finančnými operáciami – prevodom prostriedkov z rezervného fondu.

Bežný rozpočet na rok 2011 bol zostavený ako prebytkový, prebytok bol plánovaný vo výške 44 180 EUR; po schválení záverečného účtu za rok 2010, zapracovaní príjmových finančných operácií a po vykonaných zmenách upravený bežný rozpočet kalkuloval s prebytkom 123 979 EUR; v konečnom zúčtovaní mesto ukončilo hospodárenie za rok 2011 s prebytkovým bežným rozpočtom, prebytok vo výške 236 782,56 EUR.

Kapitálový rozpočet na rok 2011 bol zostavený ako vyrovnaný; po zmenách upravený kapitálový rozpočet kalkuloval so schodkom 419 656 EUR, v konečnom zúčtovaní mesto hospodáril so schodkovým kapitálovým rozpočtom, schodok vo výške 423 167,04 EUR. Schodok kapitálového rozpočtu sa vykryl prostriedkami rezervného fondu vo výške 287 146,20 EUR; zostatkom prostriedkov z minulých rokov vo výške 39 832,70 EUR a prebytkom bežného rozpočtu vo výške 96 188,14 EUR.

Podľa § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú súčasťou rozpočtu mesta aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami mesta Brezno za rok 2011 je zostatok prostriedkov vo výške 309 504,65 EUR.

Rozdiel medzi schodkom rozpočtu a rozdielom medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami je **kladný výsledok hospodárenia + 123 120,17 EUR**. Táto suma predstavuje finančnú hotovosť na účtoch mesta k 31. 12. 2011, okrem finančných prostriedkov peňažných fondov (100 916,29 EUR) a cudzích prostriedkov 29 377,24 EUR).

Zo zostatku finančných prostriedkov 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 66 013,68 EUR, v tom :

- nenormatívne FP – dopravné žiakov ZŠ s MŠ Pionierska 2	248 ,91 EUR
- nenormatívne FP – dopravné žiakov ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	76,62 EUR
- projekt ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	3 541,21 EUR
- normatívne FP – projekt ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	1 543,27 EUR
- normatívne FP – ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4	12 144,02 EUR
- projekt „Šport nás spája“	2 000,00 EUR
- projekt „Starostlivosť o dieťa a rodinu“	8 199,65 EUR
- projekt „Revitalizácia krajiny“	20 000,00 EUR
- projekt „Terénna sociálna práca“	18 260,00 EUR

Zostatok finančných prostriedkov pre tvorbu fondov je vo výške 57 106,49 EUR a navrhujeme rozdeliť nasledovne :

- do fondu rozvoja bývania	1 443,21 EUR
- do rezervného fondu	55 663,28 EUR

v Brezne, dňa 16. apríla 2012

Vypracovali : Ing. Ružena Šefranková
vedúca odboru ekonomického

Ing. Anna Fil'ová
vedúca oddelenia rozpočtu a účtovníctva