

Návrh rozpočtu mesta Brezno na roky 2023 – 2025

Vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa :	28. 11. 2022
Zverejnený na elektronickej úradnej tabuli dňa :	28. 11. 2022
Zverejnený na webovom sídle mesta dňa :	28. 11. 2022
Vyjadrenie obyvateľov k návrhu rozpočtu je možné predkladať do :	07. 12. 2022
Zvesený z úradnej tabule mesta dňa :	12. 12. 2022

I. Východiská návrhu rozpočtu

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu Mesta Brezno na roky 2023 – 2025 vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31. 12. 2021, monitoringu vývoja rozpočtu k 30. 09. 2022 a očakávaného plnenia k 31. 12. 2022. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2023 až 2025.

V návrhu rozpočtu je zapracovaný rozpočet rozpočtových organizácií v prenesených kompetenciách podľa zberu údajov k 15.9.2022. K jeho úprave mesto pristúpi po rozpise rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov Ministerstvom vnútra SR.

V návrhu rozpočtu sú zapracované príjmy a výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy a to za : školský úrad, matriku, Spoločný obecný úrad – stavebný úrad a úrad pre komunikácie a cestnú dopravu (ďalej len SOÚ), Štátny fond rozvoja bývania (ďalej len ŠFRB). Súčasťou návrhu rozpočtu sú príjmy a výdavky pre projekt : Opatrovateľská služba, útulok „Nádej“, Zariadenie pre seniorov a denný stacionár - v zmysle platnej zmluvy. Ostatné príjmy a výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy, nakoľko v zmysle §14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov tieto nepodliehajú schvaľovaniu mestským zastupiteľstvom (ďalej len MsZ), nakoľko sú účelovo určené, budú zapracovávané do rozpočtu postupne po obdržaní rozpisov zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR).

Návrh rozpočtu mesta Brezno na roky 2023 –2025 je zostavený ako programový v súlade s platnými právnymi predpismi :

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

- Nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- Zákomom č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- Zákomom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov
- Zákomom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- Opatrením MF SR z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov.
- VZN o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- VZN o dani z nehnuteľností, dani za psa, dani za predajné automaty a dani za nevýherné hracie
- VZN o dani za užívanie verejného priestranstva a dani za ubytovanie
- VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2022

V zmysle § 10 ods. 3 Zákona č. 583/2004 Z.z. sa rozpočet vnútorne člení na :

- Bežný rozpočet – bežné príjmy a bežné výdavky
- Kapitálový rozpočet – kapitálové príjmy a kapitálové výdavky
- Finančné operácie

Návrh rozpočtu na rok 2023 je zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet na rok 2023 je zostavený ako vyrovnaný; kapitálový rozpočet na rok 2023 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý príjmovou finančnou operáciou – úverom ŠFRB a úverom Environmentálneho fondu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2024 je zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet na rok 2024 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2024 je zostavený ako prebytkový. Finančné operácie sú kryté prebytkom rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2025 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2025 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2025 je zostavený ako prebytkový.

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

V zmysle § 9 ods. 1) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa rozpočet zostavuje ako programový. Navrhované výdavky rozpočtu mesta sú alokované do 9 programov, ktoré sa vnútorne členia na podprogramy, prvky a projekty.

- Program č. 1 : Mesto pre občana
- Program č. 2 : Bezpečnosť, právo a poriadok
- Program č. 3 : Odpadové hospodárstvo
- Program č. 4 : Doprava a komunikácie

- Program č. 5 : Vzdelávanie
- Program č. 6 : Šport
- Program č. 7 : Kultúra
- Program č. 8 : Prostredie pre život
- Program č. 9 : Sociálne služby

Návrh rozpočtu na rok 2023 je záväzný a na roky 2024 a 2025 je informatívny.

Nedeliteľnou súčasťou návrhu rozpočtu na roky 2023 – 2025 sú Prílohy č. 1 – Návrh programového rozpočtu na roky 2023 – 2025; Príloha č. 2 – Návrh rozpočtu mesta Brezna na roky 2023 – 2025 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie; Príloha č. 3 – Návrh rozpočtu rozvojových programov mesta Brezna na roky 2023 – 2025.

Skratky použité v tabuľkách :

BP	bežné príjmy
BV	bežné výdavky
KP	kapitálové príjmy
KV	kapitálové výdavky
PFO	príjmové finančné operácie
VFO	výdavkové finančné operácie
S 2020	skutočné plnenie za rok 2020
S 2021	skutočné plnenie za rok 2021
SR 2022	schválený rozpočet na rok 2022
OS 2022	očakávaná skutočnosť za rok 2022
NR 2023	návrh rozpočtu na rok 2023
NR 2024	návrh rozpočtu na rok 2024
NR 2025	návrh rozpočtu na rok 2025

II. Rozbor návrhu príjmov

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
BP	17 452 508,48	18 037 035,10	17 587 741	18 494 045	19 181 857	19 237 273	20 378 689
KP	2 457 440,69	2 329 104,90	13 608 646	2 760 003	15 758 526	1 500 000	1 500 000

z toho :

1. Bežné príjmy

Bežné príjmy rozpočtu t. j. vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy sú tvorené transfermi na prenesený výkon štátnej správy, grantmi a dotáciami.

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Daňové	10 004 682,96	10 442 811,33	10 457 139	11 210 888	11 909 743	12 324 511	13 465 828
Nedaňové	1 698 318,06	1 882 707,50	2 189 461	2 249 794	2 391 785	2 391 785	2 391 785
Granty a transfery	5 749 507,46	5 771 516,27	4 941 141	5 033 363	4 880 229	4 521 076	4 521 076

1/1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Daň z príjmov a kap. majetku	7 871 215,59	8 150 392,62	8 385 195	9 061 801	9 424 273	9 838 941	10 980 258
Daň z majetku	1 434 527,56	1 562 156,23	1 350 000	1 400 000	1 565 000	1 565 000	1 565 000
Dane za tovary a služby	698 764,81	729 869,57	721 344	747 987	919 470	919 470	919 470
Sankcie uložené v daňovom konaní	175,00	392,91	600	1 100	1 100	1 100	1 100

a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR. V návrhu rozpočtu na rok 2022 sú rozpočtované podielové dane v zmysle prognózy MF SR na rok 2022 (september 2022) s navýšením + 4 % ako aj Výboru pre daňové prognózy.

Pre roky 2024 a 2025 sa pri stanovení rozpočtu vychádza z predpokladu Výboru pre daňové prognózy zverejneného pre mesto Brezno a predpokladu MF SR, navýšenie + 4,4 % roku 2024 oproti roku 2023 a + 11,6 % roku 2025 oproti roku 2024.

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

zo stavieb
z bytov a nebytových priestorov

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Z pozemkov	243 693,21	254 280,48	200 000	190 000	245 000	245 000	245 000
Zo stavieb	1 075 644,88	1 190 423,27	1 000 000	1 100 000	1 150 000	1 150 000	1 150 000
Z bytov a nebytových priestorov	115 189,47	117 452,48	150 000	110 000	170 000	170 000	170 000

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2023 ako aj ďalšie roky vychádza z návrhu VZN, ktoré sú spracované a predložené na schválenie MsZ, pričom berieme do úvahy poskytnuté úľavy a tiež skutočnosť, že pravdepodobne vzniknú aj nové pohľadávky.

Návrh rozpočtu daní z nehnuteľností pre ďalšie roky - 2024 a 2025 je na úrovni roku 2023.

c) Dane za tovary a služby predstavujú dane za špecifické služby – miestne dane a poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj návrhu VZN predloženého na prerokovanie v MsZ s predpokladom účinnosti od 01.01.2023.

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Za psa	14 553,53	13 352,35	13 000	12 600	13 000	13 000	13 000
Za nevyh. hr. automaty	150,24	824,99	800	250	800	800	800
Za predajné automaty	543,75	532,50	544	637	637	637	637
Za užív. ver. priestranstva	89 423,99	106 016,27	92 000	118 000	228 533	228 533	228 533
Za komunál. odpad	577 619,11	594 338,26	600 000	600 000	660 000	660 000	660 000
Za ubytovanie	16 474,19	14 805,20	15 000	16 500	16 500	16 500	16 500

Daň za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty navrhujeme v rozpočte na rok 2023 na úrovni predpokladaného plnenia rozpočtu pre rok 2022, pričom sa vychádza zo skutočného plnenia k 30.09.2022. Predpokladom dosiahnutia navrhovaného rozpočtu je vymożenie daňových nedoplatkov cez daňové exekučné konania.

Daň za užívanie verejného priestranstva navrhujeme v rozpočte na rok 2023 v zmysle návrhu VZN predloženého na prerokovanie v MsZ s predpokladom účinnosti od 01.01.2023.

Daň z ubytovania navrhujeme na úrovni skutočného plnenia k 30.09.2022 a predpokladu roku 2022.

Daň za psa predpokladáme na úrovni roku 2022.

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

Návrh rozpočtu daní za psa, ubytovanie, verejné priestranstvo, komunálny odpad, za nevýherné hracie automaty a predajné automaty na roky 2024 a 2025 je na úrovni roku 2023.

1/2 Nedaňové príjmy

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

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Z podnikania a vl.majetku	527 906,59	839 454,65	926 656	1 017 194	1 062 056	1 062 056	1 062 056
Admin. a iné popl.	638 380,15	772 664,37	1 166 405	1 046 105	1 245 029	1 245 029	1 245 029
Úroky	74,96	0,00	100	0	0	0	0
Iné nedaň. príjmy	531 956,36	210 588,48	96 300	186 495	84 700	84 700	84 700

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

- tvoria príjmy z podnikania – príjem mesta z odvodu zisku od spoločností založených mestom a spoločností, v ktorých má mesto majetkovú spoluúčasť, príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjmy z podnikania (kat. 211) pre rok 2023 rozpočtujeme na úrovni roku 2022 - vo výške 15 000 EUR. Ide o príjem mesta z dividend z účasti na majetku v iných spoločnostiach – Veolia Energia a. s. Brezno. Východiskom stanovenia príjmu bola dosiahnutá skutočnosť k 30.09.2022.

V návrhu rozpočtu v tejto ekonomickej kategórii pre roky 2024 až 2025 mesto tento príjem už nerozpočtuje a to vzhľadom na ďalší vývoj v zmysle uzatvorenej nájomnej zmluvy s Veoliou Energie a.s. Brezno.

Príjmy z prenájmu majetku (kat. 212) predpokladáme vo výške 1 043 513 EUR, z toho za prenájom pozemkov fyzickým a právnickým osobám vo výške 685 000 EUR (na základe nájomných zmlúv), z toho príjmy od LESOV MESTA BREZNO pre rok 2023 rozpočtujeme vo výške 600 000 EUR. Z nájmov za Letný jarmok a Ondrejský jarmok roku 2023 – 42 000 EUR.

Príjmy z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory – kat. 212) predpokladáme vo výške 220 000 EUR, pričom príjmy z nájomných bytov predstavujú čiastku 120 000 EUR a príjmy z prenájmu nebytových priestorov vo výške 100 000 EUR.

Súčasťou príjmov z podnikania a vlastníctva sú aj príjmy rozpočtových organizácií t.j. „príjmy prijaté od fyzických a právnických osôb za prenájom priestorov a zariadenia v čase, keď sa nevyužívajú na výchovno-vzdelávací proces“. Tieto sú rozpočtované vo výške 3 543 EUR.

Príjmy z prenájmu bytov a nebytových priestorov pre roky 2024 a 2025 navrhujeme na úrovni roku 2023.

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia (kat. 212) je rozpočtovaný na rok 2023 v zmysle zmluvy so spoločnosťou Veolia Energia Brezno a. s. a to vo výške 60 000 EUR základné nájomné a 36 513 dodatočné nájomné, pričom základné nájomné musí byť čerpané len na zhodnotenie majetku.

b) Administratívne a iné poplatky

Administratívne poplatky sú príjmy zo správnych poplatkov (kat. 221), ktoré sú vyberané v zmysle platných právnych predpisov – správne poplatky za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, za zmenu licencie, správne

poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky. Celkove správne poplatky rozpočtujeme vo výške 51 500 EUR z toho:

- za overovanie listín, rybárske lístky a pod.	10 500 EUR
- Matrika	5 000 EUR
- Spoločný obecný úrad	30 000 EUR
- Životné prostredie	6 000 EUR

Rozpočtované príjmy vo výške 10 550 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov (kat. 222) a to napr. z omeškaných úhrad, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za záškoláctvo, pokuty uložené v blokovom konaní (mestská polícia) a pod. V tejto celkovej čiastke sú rozpočtované len tie príjmy za porušenie predpisov, ktoré sa pravidelne každoročne opakujú. Príjmy za porušenie predpisov sa obvykle nerozpočtujú.

- mestská knižnica	400 EUR
- mestská polícia	5 000 EUR
- stavebný úrad	5 000 EUR
- životné prostredie	150 EUR

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

Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V roku 2023 plánujeme tieto príjmy dosiahnuť vo výške 1 175 979 EUR z toho :

- za vodu v Rohoznej, ČOV Pálenica	10 000 EUR
- za vodné a stočné v Podkoreňovej	20 000 EUR
- mestská knižnica	1 100 EUR
- pomoc pri os. star. o dieťa	1 400 EUR
- za opatrovateľskú službu v Brezne	120 000 EUR
- za služby v ZPS	294 000 EUR
- na stravné v DS	6 720 EUR
- za služby v útulku „NÁDEJ“	8 640 EUR
- súpisné čísla a ostatné	100 EUR
- za predaj prebytočného majetku - inventár	700 EUR
- za výrobu senior kariet	400 EUR
- za služby stavebného úradu – od obcí	156 610 EUR
- za administráciu SOÚ	5 000 EUR

V zmysle Metodického usmernenia MF SR k aplikácii zákona č. 310/2016 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy vo vzťahu k rozpočtovým organizáciám, ktorých zriaďovateľom je obec a vyšší územný celok rozpočtové organizácie s účinnosťou od 1.1.2018 rozpočtujú príjmy a výdavky na všetkých účtoch organizácie , t.j. súčasťou rozpočtu rozpočtovej organizácie sú všetky prostriedky, s ktorými hospodári.

Na základe uvedeného súčasťou rozpočtu mesta Brezna sú predpokladané príjmy rozpočtových organizácií :

- za školné – príspevky prijaté od rodičov a iných osôb, ktorí majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť v predpokladanej výške 102 740 EUR

- z réžie v školskom stravovaní – poplatky a platby za nepriemyselného a náhodného predaja služieb v predpokladanej výške 114 056 EUR
- za stravné (na potraviny) – v predpokladanej výške 334 513 EUR

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia (kat. 229) je rozpočtovaný vo výške 7 000 EUR.

Príjmy z administratívnych a iných poplatkov pre roky 2024 a 2025 navrhujeme na úrovni roku 2023.

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

V návrhu rozpočtu pre roky 2023 – 2025 mesto nerozpočtuje úroky (kat. 242) a to z dôvodu nízkych bankových úrokových sadzieb.

d) Iné nedaňové príjmy

V tejto kategórii (292) sú rozpočtované predpokladané príjmy z dobropisov (za elektrickú energiu, za teplo, za plyn – vyúčtovanie v roku 2023 za rok 2022) vo výške 38 000 EUR; z výťažkov z lotérií a iných podobných hier 45 000 EUR; z predpokladu náhrad poistného plnenia 500 EUR; z vratiek 600 EUR; splátka za poškodený majetok Hlavina – 400 EUR; trovy konania SOÚ – 200 EUR.

1/3 Bežné granty a transfery

Bežné transfery a granty zo ŠR a od ostatných subjektov verejnej správy v návrhu rozpočtu mesta v roku 2023 sú rozpočtované vo výške 4 880 229 EUR. Ostatné bežné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2023 zaradené v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, úpravou rozpočtu po poukázaní finančných prostriedkov na účet a doručenia rozpisových listov.

Podrobný rozpis vid' príloha č. 2 – časť príjmy mesta Brezna

2. Kapitálové príjmy

Pre rok 2023 sa uvažuje v návrhu rozpočtu s kapitálovými príjmami vo výške 15 758 526 EUR.

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Príjem z predaja majetku	1 160 747,82	838 775,66	2 200 000	470 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Tuzemské kapitál. granty a transfery	1 296 692,87	1 490 329,24	11 408 646	2 290 003	14 258 526	0	0

2/1 Príjem z predaja majetku

Príjem z predaja pozemkov navrhujeme vo výške 1 500 000 EUR a to na základe prebiehajúcich rokovaní ohľadne predaja pozemkov v Mlynnej a Rohoznej, ako aj vysporiadanie príslušných pozemkov k rodinným domom a nevysporiadané pozemky pod stavbami, pozemky vyhlásené za prebytočný majetok.

2/2 Kapitálové granty a transfery

V návrhu rozpočtu na roky 2023 až 2025 sú zapracované len tie kapitálové granty a transfery, ktoré sú už zazmluvnené a je predpoklad, že nastane aj realizácia investičných akcií. Ostatné budú dopĺňané priebežne podľa vývoja a schválenia riadiacimi orgánmi.

Podrobný rozpis vid' príloha č. 2 – časť príjmy mesta Brezna.

III. Rozbor návrhu výdavkov

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
BV	15 182 726,55	16 341 680,87	17 258 349	17 625 703	19 181 857	18 916 634	18 181 634
KV	4 190 126,51	5 905 635,29	16 951 666	3 518 050	23 957 487	617 408	343 388

z toho :

1. Bežné výdavky

Bežné výdavky sú rozpočtované v zmysle Zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie a sú alokované do 9 programov.

Do návrhu rozpočtu na rok 2023 - 2025 sú započítané (tak ako v príjmoch) výdavky škôl a školských zariadení na prenesený výkon štátnej správy (prenesené kompetencie). Originálne kompetencie v školstve sú rozpočtované v zmysle VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023.

1/1 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov je komentované podľa Prílohy č. 2 - Návrh rozpočtu mesta Brezna na roky 2023 - 2025 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

FK : 0111 – Výkonné a zákonodarné orgány

Táto funkčná klasifikácia zahŕňa výdavky na činnosť mestského úradu, mestského zastupiteľstva ako aj preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného úradu, školského úradu a životného prostredia. Najvyššie rozpočtovanou položkou sú mzdy, platy a služobné príjmy a to vo výške 1 411 233 EUR (v roku 2022 to bolo 1 209 531 EUR) vrátane navýšenia miezd od 1.1.2023 a 1.9.2023 v zmysle vyššej Kolektívnej zmluvy, z toho prenesený výkon štátnej správy vo výške 79 724 EUR (aj v príjmoch).

Poistné a príspevok do poisťovní je rozpočtovaný vo výške 651 694 EUR (v roku 2022 – 566 804 EUR), z toho prenesený výkon štátnej správy vo výške 1 376 EUR.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 847 660 EUR (v roku 2022 - 822 096 EUR) , z toho :

- cestovné náhrady tuzemské a zahraničné	2 150 EUR
- energie (teplo, elektrika, plyn) - 100 %-né navýšenie	69 120 EUR

- vodné a stočné	4 660 EUR
- poštové služby	45 000 EUR
- telekomunikačné služby	6 053 EUR
- komunikačná infraštruktúra	24 400 EUR
- interiérové vybavenie	6 000 EUR
- výpočtová technika – nové počítače, tlačiarne ...	8 650 EUR
- telekomunikačná technika (nákup novej v prípade porúch)	400 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje (napr. hasiace prístroje,...)	1 500 EUR
- všeobecný materiál (kanc. potreby, čistiace prostr., orientačné čísla, kvety...)	39 320 EUR
- noviny, časopisy, učebné pomôcky, odborná literatúra	19 000 EUR
- pracovné odevy (upratovačky)	800 EUR
- softvér	7 500 EUR
- reprezentačné	22 000 EUR
- výdavky na dopravné celkom	8 700 EUR
z toho : pohonné hmoty	3 000 EUR
servis a údržba mot. vozidiel	3 000 EUR
prepravné	2 000 EUR
karty a známky, poplatky	600 EUR
pracovné odevy pre vodičov	100 EUR
- opravy a údržba celkom	77 610 EUR
z toho : interiérového vybavenia	500 EUR
výpočtovej a telekomunikačnej techniky	8 000 EUR
prevádzkových strojov a prístrojov	1 500 EUR
softvéru (firma CORA GEO, APIS, SOMI, EPI)	67 610 EUR
- nájomné	29 800 EUR
- výdavky na služby celkom	474 997 EUR
z toho : školenia, kurzy, semináre	23 000 EUR
propagácia, reklama, inzercia	17 000 EUR
všeobecné služby (TV Hronka, noviny Brežňan, revízie a opravy, renovácia tonerov, pásovk, cartridgov, ...)	31 000 EUR
špeciálne služby (audítora, znalci, exekútori,...)	44 880 EUR
náhrady – príspevok na rekreáciu	63 525 EUR
cestovné náhrady	500 EUR
stravovanie zamestnancov MsÚ	114 950 EUR
prídely do sociálneho fondu	23 872 EUR
odmeny poslancom a príspevky	106 000 EUR
odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	45 000 EUR
poistné	250 EUR
- výdavky na transfery jednotlivcom a nezisk. právnickým osobám	31 308 EUR
z toho : na odstupné	31 308 EUR

FK : 0112 – Finančné a rozpočtové záležitosti

Na tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované poplatky banke a to za vedenie účtu, prevody medzi účtami, zrážková daň z úrokov vo výške 6 000 EUR a platby súvisiace s poskytnutým úverom a za administráciu úverov vo výške 3 650 EUR. Uvedené vychádza z uzatvorených úverových zmlúv a zo zmlúv o vedení účtu.

FK : 0133 – Iné všeobecné služby

Výdavky matriky sú v návrhu rozpočtované z dvoch zdrojov – zo štátne rozpočtu vo výške 44 932 EUR a to na úrovni predpokladaných príjmov a z prostriedkov mesta vo výške 36 397 EUR .

FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu

Na transakciách verejného dlhu sú rozpočtované splátky úrokov z poskytnutých úverov a to v súlade s uzatvorenými úverovými zmluvami. Vzhľadom na zmenu úrokových sadzieb v bankovom sektore počas rozpočtového roka môže však dôjsť aj k zmene navrhovaného rozpočtu (1-mesačný, 3-mesačný resp. 6-mesačný EURIBOR).

Rozpočtovaná je aj splátka úveru z Environmentálneho fondu vo výške 197 209 EUR a úroky vo výške 5 305 EUR.

FK : 0220 – Civilná ochrana

Finančné prostriedky na riadenie vecí a služieb civilnej ochrany sú pre rok 2023 navrhované na úrovni 998 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú rozpočtované vo výške 700 EUR, odvody z odmien vo výške 287EUR, prídel do sociálneho fondu vo výške 11 EUR.

FK : 0310 – Policajné služby

Mzdy, platy a OOV mestských policajtov sú rozpočtované vo výške 343 394 EUR (v roku 2022 – 319 179 EU) a k tomu poistné a príspevkov do poisťovní vo výške 143 125 EUR (v roku 2022 – 131 031 EUR). Tovary a služby sú rozpočtované vo výške 94 883 EUR (v roku 2022 – 69 755 EUR) , z toho energie, voda a komunikácie vo výške 15 200 EUR, materiál, pracovné odevy vo výške 13 300 EUR, dopravné vo výške 15 000 EUR, rutinná a štandardná údržba vo výške 10 300 EUR, služby vo výške 37 383 EUR (stravovanie = 22 990 EUR a sociálny fond = 5 243 EUR a všeobecné služby = 5 000 EUR, školenia = 2 000 EUR, náhrady = 2 000 EUR, poplatky a odvody = 150 EUR;). Odchodné vo výške 6 117 EUR.

FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi

Bežné výdavky na dobrovoľný mestský požiarny zbor so navrhované vo výške 18 362 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú vo výške 2 500 EUR, odvody k odmenám vo výške 1 024 EUR, ostatné tovary a služby vo výške 14 838EUR, z toho energie vo výške 4 800 EUR, materiálové vybavenie vo výške 3 500 EUR, dopravné (vrátane prípravy požiarnej techniky na STK, poplatky STK) vo výške 5 100 EUR, ostatné vo výške 1 438 EUR.

FK : 0412 – Všeobecná pracovná oblasť

Bežné výdavky sú rozpočtované na zabezpečenie činnosti aktivačných prác na rok 2023. Vzhľadom k tomu, že ešte nie je uzatvorená zmluva s ÚPSVaR v Brezne, výdavky sú rozpočtované z vlastných príjmov mesta a to vo výške 18 776 EUR – mzdy a OOV vo výške 13 181 EUR, k tomu odvody do poisťovních fondov vo výške 5 397 EUR a tovary a služby vo výške 198 EUR.

FK : 0451 – Cestná doprava

Bežné výdavky sú rozpočtované na zabezpečenie dopravnej obslužnosti mesta, kde mesto na základe Zmluvy o výkone vo verejnom záujme uhrádza dopravcovi za uskutočnené výkony – rozpočtované výdavky vo výške 150 000 EUR.

Bežný príspevok Technickým službám na správu a údržbu miestnych komunikácií je rozpočtovaný vo výške 682 245 EUR.

Súčasťou rozpočtu bežných výdavkov sú aj výdavky spojené s realizáciou projektu : „Cyklotrasa Brezno - Valaská“ a to tak zo zdrojov EÚ a SR ako aj spoluúčasť mesta Brezna . Celkove sú bežné výdavky na tento projekt rozpočtované vo výške 12 695 EUR, z toho z prostriedkov EÚ a SR je to 6 428 EUR (aj v príjmoch) a z rozpočtu mesta je to čiastka 6 267 EUR.

V rámci projektu „Cyklotrasa C2, C5, C10“ je rozpočtovaných 100 EUR.

Mesto zrealizovalo v roku 2022 opravu a údržbu ciest a chodníkov, pričom do rozpočtu je zakomponovaná 2. splátka ako aj oprava MK na Hronskej ul. V celkovej výške 713 032 EUR.

Projekt „Cykloprístrešky“ sú rozpočtované v celkovej výške 4 290 EUR, z toho z prostriedkov EÚ a SR vo výške 4 077 EUR a spoluúčasť mesta vo výške 213 EUR.

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Nakladanie s odpadmi predstavuje zber, manipuláciu, triedenie, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Pre rok 2023 sa navrhuje v rozpočte čiastka 155 200 EUR na poplatok za uloženie odpadu – Sekológ s.r.o. a zákonný poplatok za uloženie odpadov vo výške 94 800 EUR a to v nadväznosti na očakávanú skutočnosť roku 2022.

Bežný príspevok Technickým službám za zber, prepravu a zhodnocovanie odpadov navrhujeme v rozpočte pre rok 2023 vo výške 409 825 EUR.

Poistenie vozidiel obstaraných v rámci projektu: Zber, triedenie BRO a DSO je rozpočtované vo výške 15 175 EUR EUR.

Poistenie majetku – Kompostáreň, zberné nádoby obstaraná v rámci NFM, drvič odpadu sú poistené vo výške 787 EUR.

Dialničné známky na motorové vozidlá v rámci projektu BRO a DSO sú rozpočtované vo výške 2 000 EUR.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Bežné výdavky súvisiace s prevádzkovaním ČOV Hlavina, ČOV Pálenica sú rozpočtované vo výške 9 200 EUR; výdavky súvisiace s prevádzkou ČOV Podkoreňová sú v návrhu rozpočtu rozpočtované vo výške 27 245 EUR.

Poistné kanalizácie Vrchdolinka a ČOV Podkoreňová sú rozpočtované vo výške 3 523 EUR.

Mesto ďalej poskytuje príspevok Technickým službám na činnosti súvisiace s prevádzkou ČOV Pálenica vo výške 6 348 EUR.

FK : 0610 – Rozvoj bývania

Funkčná klasifikácia zahŕňa služby v oblasti rozvoja bývania. Mesto účtuje na tejto funkčnej klasifikácii prenesený výkon štátnej správy, účelovo určené finančné prostriedky vo výške 13 034 EUR a to vo výške rozpočtovaných príjmov. Keďže finančné prostriedky SR nepostačujú na vykrytie výdavkov, mesto dotuje túto činnosť z vlastných prostriedkov vo výške 16 427 EUR.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Výdavky spojené so správou majetku - nebytových priestorov, sú v návrhu rozpočtované vo výške 227 884 EUR, z toho : – energie, vodné a stočné vo výške 91 634 EUR

- materiál 200 EUR,

- poistenie majetku vo výške 35 000 EUR (zmluvy)

- nájomné za prenajaté pozemky vo výške 8 700 EUR (zmluvy
- daň z nehnuteľností vedené v iných katastroch vo výške 31 200 EUR, ktoré mesto uhrádza na základe doručených rozhodnutí
- ostatné tovary a služby vo výške 61 150 EUR z toho :

oprava a údržba majetku	23 000 EUR,
znalecké posudky	6 000 EUR,
poplatky	1 000 EUR,
všeobecné a špeciálne služby (revízie...)	15 000 EUR,
predpokladané vrátenie príjmov (z vyúčtovania)	5 000 EUR,
poistenie motorových vozidiel	9 950 EUR
poistenie rekonštruovaného námestia M.R.Štefánika	1 200 EUR

Bežné výdavky investičného odboru súvisiace s investičnou výstavbou, avšak nezaraďované do kapitálových výdavkov, oprava a údržba majetku sú navrhované vo výške 5 000 EUR - ovocný sad Banisko vo výške 5 000 EUR,

Príspevok Technickým službám na udržiavanie parkov, sadov, detských ihrísk, prevádzku verejného WC a cintoríny je rozpočtovaný vo výške 562 567 EUR.

Dotácia pre n.o. Brezno pre občanov je rozpočtovaná vo výške 20 000 EUR.

Príspevok LESY MESTA BREZNO na telocvičňu na Mazorníkove je rozpočtovaných 45 000 EUR

Na deratizáciu verejných priestranstiev mesta je rozpočtovaných 10 000 EUR a na vypracovanie dokumentov a máp je to čiastka 22 695 EUR.

Na projekt : „Moderné technológie – inteligentné prvky“ mesto rozpočtuje 49 946 EUR, z toho z vlastných prostriedkov 4 165 EUR, z prostriedkov EÚ a ŠR čiastku 43 492 EUR a spoluúčasť mesta na projekt vo výške 2 289 EUR.

Poistné majetku – Vodozádržné opatrenia v intraviláne – MDK je rozpočtovaný vo výške 161 EUR.

V rámci projektu : „Nórske fondy – SK – Klíma“ mesto rozpočtuje 232 360 EUR, z toho vlastné prostriedky vo výške 11 618 EUR a prostriedky NFM vo výške 220 742 EUR (aj v príjmoch)

Na projekt :“ Regenerácia vnútroblokov sídlisk II- 9. mája vstup“ je rozpočtovaných 1000 EUR z vlastných FP.

V rámci projektu : „Regenerácia vnútroblokov sídlisk II – ŠLN II.“ je rozpočtovaných 18 506 EUR, z toho 17 581 EUR z prostriedkov EÚ a ŠR a 925 EUR spoluúčasť mesta.

V rámci projektu : „Regenerácia vnútroblokov sídlisk III – 9. mája stred.“ je rozpočtovaných 18 506 EUR, z toho 17 581 EUR z prostriedkov EÚ a ŠR a 925 EUR spoluúčasť mesta.

V rámci projektu : „Regenerácia vnútroblokov sídlisk III – MPČĽ je rozpočtovaných 9 732 EUR, z toho 9 246 EUR z prostriedkov EÚ a ŠR a 486 EUR spoluúčasť mesta.

Na opravu schodov na Hradbách (ku starému cintorínu) je rozpočtovaných 36 000 EUR.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Rohoznej a Hlavine sú rozpočtované vo výške 13 800 EUR, z toho :

- energie vo výške 1 000 EUR
- špeciálne stroje, prístroje a zariadenia vo výške 200 EUR
- všeobecný materiál vo výške 1 000 EUR

- oprava a údržba vo výške 5 000 EUR
- za služby prevádzkovateľa, posudky, rozbor vody 6 000 EUR
- znalecké posudky, štúdie a expertízy 400 EUR
- vrátenie príjmov na základe ročného vyúčtovania 200 EUR

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Podkoreňovej sú rozpočtované vo výške 35 950 EUR, z toho :

- energie, vodné a stočné vo výške 27 500 EUR
- telekomunikačné služby 150 EUR
- stroje, prístroje a zariadenia 500 EUR
- materiál vo výške 200 EUR
- oprava a údržba vo výške 600 EUR
- predpokladané vratky z vyúčtovania za rok 2020 vo výške 1 500 EUR
- za služby prevádzkovateľa, posudky, rozbor vody 5 000 EUR
- štúdie, expertízy, posudky vo výške 500 EUR

FK : 0640 – Verejné osvetlenie

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu a skvalitnenie verejného osvetlenia v meste. Túto činnosť vykonávajú Technické služby, ktorým príspevok je navrhovaný vo výške 194 004 EUR.

FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

Výdavky súvisiace so správou, prevádzkou a údržbou nájomných bytov v majetku mesta sú v rozpočtované vo výške 70 300 EUR, z toho :

- energie, voda, komunikácie vo výške 25 300 EUR
- softvér pre výkon evidencie a zúčtovania vo výške 700 EUR
- všeobecný materiál vo výške 500 EUR
- oprava a údržba bytového fondu vo výške 13 000 EUR
- predpokladané vratky z príjmov z minulých rokov (2022) vo výške 20 000 EUR
- ostatné služby t.j. revízie, znalecké posudky, poplatky, kolkové známky vo výške 10 800 EUR

FK : 0810 – Rekreačné a športové služby

Patria sem výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, riadenie rekreačných a športových činností, prevádzkovanie športových zariadení.

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

Prevádzkovanie športových zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2023 vo výške 792 417 EUR, z toho na Plaváreň – 153 750 EUR, na ZŠ ARÉNA – 498 250 EUR, ostatné športoviská – 76 552 EUR.

Na podporu komunálneho športu prostredníctvom TS Brezno poskytuje mesto príspevok vo výške 63 865 EUR.

Mestským športovým klubom mesto navrhuje v rozpočte finančné dotácie v úhrne 145 000 EUR.

FK : 0820 – Kultúrne služby

Neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – kultúrnym telesám navrhujeme poskytnutie dotácie pre rok 2023 vo výške 40 000 EUR.

Dotáciu v zmysle VZN mesta o podmienkach poskytovania nenávratného finančného príspevku mesta na podporu udržania a obnovy pamiatkovej zóny mesta Brezno navrhujeme čiastku 5 000 EUR.

Bežné výdavky pre ZPOZ navrhujeme vo výške 14 409 EUR, z toho :

- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 6 000 EUR,
- odmeny a príspevky (sobášiaci ...) vo výške 2 500 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 3 481 EUR
- príspevok do sociálneho fondu vo výške 128 EUR
- všeobecný materiál a reprezentačné vo výške 2 200 EUR
- školenia vo výške 100 EUR

Poistné Synagógy, poisťné Digitalizácia kina je rozpočtované vo výške 854 EUR

Výdavky pre činnosť mestskej knižnice sú navrhované vo výške 86 555 EUR, z toho :

- mzdy, platy a OOV vo výške 43 260 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 17 716 EUR
- prídel do sociálneho fondu vo výške 649 EUR
- stravovanie zamestnancov vo výške 3 630 EUR
- energie, vodné a stočné, telekomunikačné služby vo výške 10 600 EUR
- materiálové vybavenie vrátane rozšírenia knižničného fondu vo výške 8 300 EUR
- oprava a údržba budovy mestskej knižnice vo výške 500 EUR
- konkurzy, súťaže, všeobecné služby vo výške 200 EUR
- všeobecné služby 500 EUR
- softvér 1 000 EUR

Prevádzkovanie kultúrnych zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2023 vo výške 144 153 EUR a príspevok na zabezpečenie spoločenského života v mesta vo výške 165 640 EUR.

Dni mesta Brezna 2023 – 25 500 EUR, Breznianske kultúrne leto 2023 – 1 000 EUR, Bomburove slávnosti – 2 000 EUR, Dni českej kultúry – 14 500 EUR a ostatné kultúrne spoločenské akcie mesta sú rozpočtované vo výške 5 000 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky - príspevok Technickým službám na činnosť vydávania novín, ktoré v roku 2020 boli delimitované pod Technické služby + mestský rozhlas vo výške 42 334 EUR.

FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú členské príspevky mesta organizovaného v združeniach, asociáciách a iných spoločenských organizáciách. Členské príspevky sú rozpočtované vo výške 130 000 EUR.

Ostatné dotácie v zmysle platného VZN o dotáciách sú rozpočtované vo výške 12 000 EUR.

FK : 09111 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Celkové výdavky na materské školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú pre rok 2023 rozpočtované vo výške 1 762 199 EUR, pričom pri energiách sa počíta s nárastom o 100 %, mzdy a odvody sú rozpočtované v zmysle vyššej Kolektívnej zmluvy t.j. zvýšenie plátov pedagogických zamestnancov od 1.1.2023 o 10 % a od 1.9.2023 o 12 %; nepedagogických zamestnancov v od 1.1.2023 o 7 % a od 1.9.2023 o 10 %.

Pre MŠ pri ZŠ s MŠ Pionierska 2 sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 480 603 EUR, pričom 120 531 EUR je vytvorená rezerva, ktorá zostáva v rozpočte mesta a výdavky vo výške 11 043 EUR sú kryté rozpočtovanými príjmami na rok 2023. Čiastka vo výške 349 029 EUR je rozpočtovaná v súlade s predloženým návrhom VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023.

Pre MŠ pri ZŠ s MŠ K. Rapoša Pionierska 4 sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 690 804 EUR, pričom výdavky vo výške 17 000 EUR sú kryté rozpočtovanými príjmami na rok 2023 vytvorená rezerva je vo výške 20 944 EUR. Čiastka vo výške 652 860 EUR je rozpočtovaná v súlade s predloženým návrhom VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023.

Pre MŠ pri ZŠ s MŠ MPČL 35 sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 590 792 EUR, pričom 184 565 EUR je vytvorená rezerva, ktorá zostáva v rozpočte mesta a výdavky vo výške 12 000 EUR sú kryté rozpočtovanými príjmami na rok 2023. Čiastka vo výške 394 227 EUR je rozpočtovaná v súlade s predloženým návrhom VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023.

Pre súkromnú MŠ EBG rozpočtujeme výdavky vo výške 150 000 EUR, nakoľko táto suma bude upresnená po zverejnení jednotkového koeficienta na rok 2023, a po prepočítaní sa uzatvorí v zákonom stanovenej lehote Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov na rok 2023.

Súčasťou rozpočtu FK: 09111 sú aj výdavky mesta – poisťné majetku vo výške 1 152 EUR.

FK : 09211 – Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou

Tak ako v príjmoch, tak aj vo výdavkoch na prenesené kompetencie v školstve rozpočtujeme finančné prostriedky vo výške 3 600 000 EUR a to na úrovni upraveného rozpočtu roku 2022 k 30.09.2022. Zmena rozpočtu u prenesených kompetencií bude vykonaná na základe rozpisu rozpočtu na rok 2023 Regionálnym úradom školskej správy B. Bystrica. Súčasťou bežných výdavkov sú aj výdavky v rámci predpokladaných príjmov a to vo výške 2 500 EUR.

Poistenie majetku ZŠ je rozpočtované vo výške 2 622 EUR.

Na obstaranie softvéru aScOrbit pre zriaďovateľa škôl – program na evidenciu škôl, žiakov, zamestnancov, krúžkov a pod. pre spracovanie štatistiky, s ktorými pracujú všetky školy mesto vyčlenilo 1 000 EUR.

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

Súčasťou bežných výdavkov tejto funkčnej klasifikácie je aj dotácia pre Mladé talenty a to vo výške 3 000 EUR.

Projekt „Terénna sociálna práca II“ je rozpočtovaný vo výške 139 220 EUR a to z prostriedkov mesta, nakoľko prostriedky EÚ a ŠR sú poskytované refundáciou a to s oneskorením aj viac ako ½ roka. Z toho mzdy a OOV sú rozpočtované vo výške 93 729 EUR, odvody do poisťovních fondov vo výške 40 021 EUR a tovary a služby vo výške 1 466 EUR. Rozpočtované je aj odchodné/odstupné vo výške 4 004 EUR.

Projekt „Občianska poriadková služba v meste Brezno III“ je rozpočtovaný v celkovej výške 75 475 EUR a to z vlastných prostriedkov mesta, nakoľko zatiaľ nebola uzatvorená zmluva na financovanie tejto služby z prostriedkov EÚ a ŠR a predpokladáme, že bude od júna 2023, čím budú mestu tieto FP refundované.

Školské kluby detí (ďalej len ŠKD) sú v roku 2023 rozpočtované v celkovej výške 498 005 EUR, pričom 391 244 EUR je rozpočtovaných v súlade s predloženým návrhom VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023.

Z predpokladaných vlastných príjmov dosiahnutých za školné sú rozpočtované výdavky vo výške 30 320 EUR. Mesto vytvorilo rezervu na vykrytie ďalších výdavkov v ŠKD vo výške 76 441 EUR.

Základná umelecká škola (ďalej len ZUŠ) má rozpočtované bežné výdavky v celkovej výške 641 769 EUR, pričom 605 578 EUR je rozpočtovaných v súlade s predloženým návrhom VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023.

Z predpokladaných vlastných príjmov dosiahnutých za školné sú rozpočtované výdavky vo výške 30 000 EUR. Rezerva je vytvorená vo výške 6 191 EUR

Centrum voľného času (ďalej len CVČ) má rozpočtované bežné výdavky v celkovej výške 179 094 EUR, pričom 167 318 EUR je rozpočtovaných v súlade s predloženým návrhom VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023.

Z predpokladaných vlastných príjmov dosiahnutých za školné sú rozpočtované výdavky vo 3 420 EUR. Rezerva je vytvorená vo výške 8 356 EUR.

V školských zariadeniach a ŠKD sa pri energiách počíta s nárastom o 100 %, mzdy a odvody sú rozpočtované v zmysle vyššej Kolektívnej zmluvy t.j. zvýšenie plátov pedagogických zamestnancov od 1.1.2023 o 10 % a od 1.9.2023 o 12 %; nepedagogických zamestnancov v od 1.1.2023 o 7 % a od 1.9.2023 o 10 %.

FK : 09602 – Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania

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

Výdavky na osobné a prevádzkové výdavky sú rozpočtované vo výške 407 058 EUR v súlade s predloženým návrhom VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy, dieťa školského zariadenia, v zariadeniach školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023. Rezerva je vytvorená na vykrytie ďalších výdavkov vo výške 43 951 EUR. Výdavky na potraviny sú rozpočtované na úrovni predpokladaných príjmov a to vo výške 334 513 EUR.

V zariadeniach školského stravovania sa pri energiách počíta s nárastom o 100 %, mzdy a odvody sú rozpočtované v zmysle vyššej Kolektívnej zmluvy t.j. zvýšenie plátov nepedagogických zamestnancov v od 1.1.2023 o 7 % a od 1.9.2023 o 10 %.

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

Réžia v zariadeniach školského stravovania je rozpočtovaná na úrovni predpokladaných príjmov z réžie a to vo výške 114 056 EUR

FK: 0980 – Vzdelávanie inde neklasifikované

ZŠ s MŠ Pionierska 2 a ZŠ s MŠ MPČL 35 realizujú projekt, ktorý prechádza z roku 2022 do rozpočtového roku 2023 a bude ukončený 30.06.2023 - „Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít“. Vzhľadom k tomu, že tento projekt je realizovaný formou refundácie, je potrebné rozpočtovať tieto výdavky.

Pre ZŠ s MŠ Pionierska 2 sú rozpočtované v celkovej výške 20 195 EUR a pre ZŠ s MŠ MPČL vo výške 18 899 EUR.

FK : 1012 – Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie

V zmysle uznesenia MsZ je rozpočtovaná dotácia na poskytovanie služby sociálneho taxíka v meste Brezno. Pre sociálny taxík poskytujúci služby prostredníctvom SČK – dotácia navrhovaná vo výške 24 000 EUR.

Zabezpečenie monitorovacieho systému pre seniorov je rozpočtovaných vo výške 700 EUR.

Kompenzačné pomôcky sú rozpočtované vo výške 500 EUR

FK : 1020 – Staroba

Výdavky na činnosť a prevádzku denného centra „Prameň“ sú v rozpočte pre rok 2023 rozpočtované vo výške 117 356 EUR, z toho :

- mzdy a OOV vo výške 14 508 EUR
- odvody do poisťných fondov vo výške 7 142 EUR
- stravovanie zamestnanca a odvod o sociálneho fondu vo výške 1 472 EUR
- poukážky pre seniorov vo výške 75 000 EUR,
- energie, voda a telekomunikačné služby vo výške 10 600 EUR
- materiál a interiérové vybavenie vo výške 4 200 EUR
- všeobecné služby vo výške 1 000 EUR
- na odstupné 2 934 EUR

Rozpočtované výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách sú pomerne vysoké. Výška výdavkov závisí od počtu opatrovaných a tým aj počtu potrebných opatrovateliek v meste. Celkové výdavky na opatrovateľskú službu v meste pre rok 2023 sú rozpočtované vo výške 784 386 EUR.

Z vlastných prostriedkov mesta budú financované výdavky vo výške 570 186 EUR a z prostriedkov ŠR a EÚ vo výške 214 200 EUR.

Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na mzdy a OOV – 447 211 EUR; odvody do poisťovních fondov sú rozpočtované vo výške 200 697 EUR;

Výdavky na tovary a služby sú navrhované v rozpočte vo výške 101 764 EUR. z toho:

- stravovanie zamestnancov vo výške 85 910 EUR,
- prídel do sociálneho fondu vo 7 304 EUR,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 5 000 EUR,
- dopravné vo výške 2 400 EUR
- ostatné výdavky 1 150 EUR

Odchodné/odstupné je rozpočtované vo výške 34 714 EUR

V roku 2023 v rámci projektu : „Podpora opatrovateľskej služby v meste Brezno“ bude opatrovateľská činnosť financovaná aj v rámci uvedeného projektu, pričom však mesto rozpočtuje výdavky aj z vlastných zdrojov, nakoľko tento projekt je realizovaný refundáciou a v priebehu roka je potrebné zabezpečiť FP (hlavne posledné dva mesiace roka) na preklopenie refundácie. Celkovo výdavky na tento projekt je rozpočtovaný vo výške 214 200 EUR (uvedená čiastka je rozpočtovaná aj v príjmoch).

Výdavky – príspevok, na stravovanie seniorov (mimo školských zariadení) sú rozpočtované vo výške 8 000 EUR.

Príspevok pre Zariadenia sociálnych služieb poskytujúcich opatrovateľskú službu občanom mesta Brezna je rozpočtovaný vo výške 10 000 EUR.

V návrhu rozpočtu školstva je rozpočtovaný aj príspevok na stravovanie seniorov, ktoré je zabezpečované v rámci zariadení školského stravovania, v celkovej výške 2 500 EUR.

Na činnosť a prevádzku Zariadenia pre seniorov „Boženka“ na ul. B. Němcovej v Brezne sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 679 159 EUR, z toho 265 488 EUR bude vykryté z dotácie MPSVR SR (rozpočtované aj v príjmoch).

Bežné výdavky na ZPS „Boženka“ sú rozpočtované nasledovne :

- mzdy a OOV vo výške 346 142 EUR
- odvody do poisťovních fondov vo výške 141 745 EUR
- tovary a služby vo výške 191 272 EUR, z toho :
 - teplo, el. energia, plyn 22 000 EUR
 - vodné a stočné 4 000 EUR
 - komunikačná infraštruktúra 3 000 EUR
 - telekomunikačné služby 200 EUR
 - poštové služby 300 EUR
 - interiérové vybavenie 5 150 EUR
 - prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia 850 EUR
 - materiál 5 000 EUR
 - pracovné odevy 600 EUR
 - pohonné hmoty 2 500 EUR
 - opravy a údržba 4 000 EUR
 - školenia zamestnancov 300 EUR
 - všeobecné a špeciálne služby 800 EUR
 - poplatky 500 EUR
 - stravovanie zamestnancov 33 880 EUR

- strava pre klientov (aj v príjmoch)	102 000 EUR
- prídel do sociálneho fondu	5 192 EUR
- poistenie budovy	1 000 EUR

FK : 1040 – Rodina a deti

Prepravné detí vo výške 500 EUR.

Príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 40 000 EUR.

Príspevok na osamostatnenie sa mladého dospelého (kuratela) rozpočtujeme výdavok vo výške 2 100 EUR.

V súvislosti s projektom : „Detské jasle Hradby“ sú rozpočtované bežné výdavky vo výške 960 EUR, z toho z prostriedkov EÚ a ŠR vo výške 912 EUR a spoluúčasť mesta vo výške 48 EUR.

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

V zmysle zákona č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi mesto môže poskytnúť jednorazovú dávku v hmotnej núdzi, ktorú v návrhu rozpočtu uvádzame na úrovni 1 500 EUR a jednorazovú dávku v mimoriadnych udalostiach vo výške 1 500 EUR.

Výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb útulok „Nádej“ sú v rozpočte navrhované vo výške 144 413 EUR z toho z dotácií MPSVaR SR vo výške 78 624 EUR.

- mzdy a OOV – 64 457 EUR
- odvody do poisťovních fondov – 25 290 EUR
- energie (elektrická energia) – 35 000 EUR
- vodné a stočné – 6 500 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby – 650 EUR
- všeobecný materiál , interiérové vybavenie, a špeciálne stroje ... – 1 550 EUR
- oprava a údržba budovy (maľovanie ...) – 1 400 EUR
- revízie, dezinfekcia – 1 800 EUR
- sociálne pohreby – 2 000 EUR
- stravovanie zamestnancov – 4 840 EUR
- prídel do sociálneho fondu – 926 EUR

Na činnosť a prevádzku komunitného centra „Plamienok“ sú rozpočtované celkové výdavky vo výške 25 728 EUR, z toho :

- mzdy a odvody do poisťovních fondov, odvod do sociálneho fondu vo výške 24 260 EUR,
- stravovanie zamestnancov – 1 210 EUR
- prídel do sociálneho fondu – 258 EUR

FK : 1090 – Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované

Výdavky na správu a prevádzku organizácií vykonávajúcich poradenstvo pre jednotlivca, pár, rodinu – supervízia je v roku 2023 rozpočtovaná vo výške 600 EUR.

1/2 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

Vzhľadom k tomu, že RO vykonávajú rozpis schváleného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie až po schválení celkového rozpočtu mesta, nasledovné ukazovatele návrhu

rozpočtu výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie zohľadňujú len Mesto Brezno, bez výdavkov RO.

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
610	2 046 786,06	2 178 794,99	3 020 691	2 532 800	3 050 682	2 967 175	2 967 175
620	811 628,68	868 384,13	1 264 304	1 010 000	1 316 359	1 316 359	1 316 359
630	2 403 674,65	2 580 412,62	2 884 324	2 568 210	3 213 752	2 968 085	2 333 085
640	2 801 270,84	3 229 607,84	3 471 478	3 776 707	4 339 409	4 439 409	4 339 409
650	70 344,30	66 363,85	98 912	92 800	101 134	100 939	100 939

Návrh roku 2023:

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 050 682 EUR
z toho : - tarifný plat, základný plat	2 372 969 EUR
- príplatky	558 252 EUR
- pracovná pohotovosť	1 380 EUR
- odmeny	118 081 EUR

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancom Mesta Brezno sú rozpočtované v súlade s uzatvorenými pracovnými zmluvami a platovými výmermi. V rozpočte nie je zohľadnená platná kolektívna zmluva – 13 plat zamestnanca, započítané je zvýšenie plátov v zmysle vyššej KZ na rok 2023.

b) poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní	1 316 359 EUR
Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.	

c) tovary a ďalšie služby	3 213 752 EUR
----------------------------------	----------------------

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
631- Cestovné náhrady	2 827,53	819,57	2 100	2 300	2 250	2 250	2 250
632- Energie	266 041,03	292 647,38	343 715	314 500	421 692	421 692	421 692
633- Materiál	302 839,52	217 782,23	181 378	302 000	165 229	158 880	158 880
634- Dopravné	44 327,30	51 252,65	51 367	50 000	64 325	64 325	64 325
635- Údržba	651 549,01	739 451,12	638 970	650 000	892 963	921 860	286 860
636- Nájomné	16 716,10	10 357,59	9 068	19 410	42 100	42 100	42 100
637- Služby	1 119 374,16	1 268 102,08	1 657 726	1 230 000	1 625 193	1 356 978	1 356 978

d) bežné transfery	11 499 930 EUR
---------------------------	-----------------------

- transfery v rámci sektora verejnej správy – príspevky PO	3 003 715 EUR
--	---------------

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
TS Brezno	2 204 437,59	2 560 994,29	2 468 552	2 865 000	3 003 715		

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Športové kluby	128 827,97	147 992,61	150 000	146 730	145 000	145 000	145 000
Kultúrne telesá	14 503,15	18 072,64	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Členské príspevky	94 039,81	126 466,39	120 000	129 360	130 000	130 000	130 000
Náhrady	0	128,92	0	0	0	0	0
Na nemocenské dávky	21 809,40	18 609,17	0	32 000	0	0	0
Na odchodné a odstupné	9 381,44	7 738,00	72 883	5 000	86 101	86 101	86 101
Dotácie primátor	4 324,00	11 696,00	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Poskytnutie pre mladé talenty	1 000,00	3 000,00	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Dotácia na pamiatkovú zónu	487,50	0,00	10 000	0	5 000	5 000	5 000
Príspevok pri narodení dieťaťa	33 500,00	29 250,00	35 000	32 000	40 000	40 000	40 000
Dotácia pre subjekty poskyt. OSL	0,00	0,00	27 000	3 000	10 000	10 000	10 000
Na DHN	27 328,26	25 317,03		25 200			
Kuratela	287,88	298,68	100	0	2 100	2 100	2 100
Dotácia-sociálny taxík	20 808,00	20 808,00	21 000	20 808	24 000	24 000	24 000
Súkromná MŠ EBG	36 304,00	58 104,00	100 035	121 253	150 000	150 000	150 000
Školstvo nerozdelené	0,00	0,00	188 408	0	460 493	460 493	460 493
Brezno pre občanov n.o.	5 629,29	16 062,18	10 000	21 056	20 000	20 000	20 000
Príspevok na stravovanie seniorov	3 443,67	3 954,73	4 500	5 500	8 000	8 000	8 000
Príspevok na diétne stravov.	108,00	162,00	0	0	0	0	0
Príspevok pre dieťa CVC	25,20	0,00	0	0	0	0	0
Jednorazová dávka v mimoriadnej situácii	600,00	410,00	2 000	1 000	1 500	1 500	1 500
Dávka v HN	0,00		2 000	1 000	1 500	1 500	1 500
Príspevok na soc. pohreb					2 000	2 000	2 000
Príspevok na stravovanie zamestnancov	0,00	1 236,40		10 000			
Príspevok na ubytovanie - Ukrajina				65 000			

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

- transfery nefinančným subjektom

195 000 EUR

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
SAD Zvolen – úhrada straty vo ver. záujme	194 425,68	164 306,80	160 000	210 000	150 000	150 000	150 000
LMB - príspevok			45 000	28 800	45 000	45 000	45 000

- transfery rozpočtovým organizáciám

7 160 521 EUR

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
ZŠ s MŠ Pionierska 2	2 702 035,52	2 700 842,37	2 491 267	2 754 398	2 448 252	2 429 677	2 429 677
ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4	2 317 610,39	2 604 014,08	2 128 464	2 632 656	2 462 804	2 462 804	2 462 804
ZŠ s MŠ MPČL 35	1 360 027,79	1 420 616,35	1 207 015	1 531 968	1 443 149	1 425 870	1 425 870
Základná umelecká škola	515 662,36	520 671,36	537 594	562 352	635 578	635 578	635 578
Centrum voľného času	153 685,96	171 973,28	154 300	163 812	170 738	170 738	170 738

Transfery rozpočtovým organizáciám sa rozpočtujú pre rok 2023 na základe návrhu VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka ZUŠ, dieťa MŠ, dieťa školského zariadenia, zariadenia školského stravovania na jedno hlavné jedlo a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2023. Návrh rozpočtu preneseného výkonu štátnej správy v školstve navrhujeme na základe predpokladane skutočnosti roku 2022, pričom k úprave mesto pristúpi po rozpise záväzných ukazovateľov pre rok 2023.

Transfer na stravovanie seniorov v zariadeniach školského stravovania je rozpočtovaný vo výške 2 500 EUR.

2. Kapitálové výdavky

V programovom rozpočte na rok 2023 sa uvažuje s realizáciou 56 investičných akcií – vid'. príloha č. 3, v celkovej hodnote 23 957 487 EUR, pričom predpokladáme investície vykryť vo výške 13 656 137 EUR z dotácií EÚ, ŠR, BBSK; investície vo výške 3 859 620 EUR vykryť z prijatého úveru ŠFRB; investície vo výške 1 078 577 EUR vykryť z vlastných zdrojov (refundácie z transferov a na preklopenie použitý kontokorentný úver) a investície vo výške 5 363 153 EUR vykryť z úveru Environmentálneho fondu.

III. Rozbor návrhu finančných operácií

1. Príjmové finančné operácie

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	504 910,08	1 384 306,32	0	728 958	0	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné fin. výpomoci	1 203 075,39	2 364 147,91	3 859 620	816 739	10 122 773	900 000	900 000

Príjmové finančné operácie budú doplnené po schválení Záverečného účtu za rok 2022 a to v rámci zmeny rozpočtu a schválenia výsledku hospodárenia za rok 2022.

Do rozpočtu príjmových finančných operácií r. 2023 je započítaný prijatý úver na výstavbu 96 b.j. na Mazorníkove vo výške 3 859 620 EUR, kontokorentný úver vo výške 900 000 EUR a navrhovaný úver Environmentálneho fondu vo výške 5 363 153 EUR.

2. Výdavkové finančné operácie

	S 2020	S 2021	SR 2022	OS 2022	NR 2023	NR 2024	NR 2025
Poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín	1 029 645,65	1 106 559,23	1 745 992	1 655 992	1 923 812	2 103 330	2 103 330

Finančné operácie vo výdavkovej časti obsahujú splátky úverov - Úvery na „Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna“ (istina), úver ŠFRB na 23 b. j. Mazorníkovo, splátka úveru ŠFRB na výstavbu bytov Nálepškova ul., splátka úveru ŠFRB na 24 b.j. ŠLN, úver bývalého Hotela Ďumbier, úver ŠFRB na Zariadenie sociálnych služieb a denný stacionár, splátky novo prijatého úveru na výstavbu 96 b. j. na MPČL a splátky prijatého investičného úveru z r. 2021. Tiež je rozpočtovaná splátka navrhovaného nového úveru vo výške 197 209 EUR.

- splátka istiny úveru z r. 2005	152 016 EUR
- splátka istiny úveru z r. 2009	107 656 EUR
- splátka istiny zlikvidovaného Hotela Ďumbier s.r.o.	6 344 EUR
- splátka ŠFRB (Nálepškova)	16 980 EUR
- splátka ŠFRB (23 b. j. MPČL 2)	12 300 EUR
- splátka ŠFRB (24 b. j. ŠLN)	20 964 EUR
- splátka ŠFRB (ZSS a DS)	27 267 EUR
- splátka ŠFRB (96 b.j. MPČL)	83 076 EUR

- investičný úver (2 000 000 EUR r. 2021)	400 000 EUR
- splátka kontokorentného úveru	900 000 EUR
- splátka Environmentálny fond (2022)	197 209 EUR

v Brezne, dňa 25. 11. 2022

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková
vedúca odboru
ekonomiky a financovania