

Návrh rozpočtu mesta Brezno na roky 2016 – 2018

Vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa : 25. 11. 2015
Zverejnený na internetovej adrese mesta dňa : 25. 11. 2015
Vyjadrenie obyvateľov k návrhu rozpočtu je možné predkladať do : 09. 12. 2015
Zvesený z úradnej tabule mesta dňa : 10. 12. 2015

I. Východiská návrhu rozpočtu

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu Mesta Brezno na roky 2016 – 2018 vychádzajú z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31. 12. 2014, monitoringu vývoja rozpočtu k 30. 09. 2015 a očakávaného plnenia k 31. 12. 2015. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádza z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2016 až 2018.

V návrhu rozpočtu na rok 2016 je premietnuté aj zvýšenie plátov zamestnancov školstva a mestského úradu o 4 % od 1.1. 2016 a to na základe výsledkov rokovaní tripartity.

V návrhu rozpočtu je zapracovaný rozpočet rozpočtových organizácií v prenesených kompetenciách podľa zberu údajov k 15.9.2015. 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 aktivačné práce a to na obdobie január a február 2016 v zmysle platnej zmluvy ako aj výdavky súvisiace s udržaním projektu „Komunitná synergia“ do 29. 2. 2016. 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 2016 –2018 je zostavený ako programový v súlade s platnými právnymi predpismi :

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

- Zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- Zákonom č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- Opatrením MF SR z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov.
- VZN 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

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 2016 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2016 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2016 je zostavený ako prebytkový.

Finančné operácie sú kryté prebytkom rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2017 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2017 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2017 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2018 je zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet na rok 2018 je zostavený ako prebytkový; kapitálový rozpočet na rok 2018 je zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu je vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

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

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

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

Návrh rozpočtu na rok 2016 je záväzný a na roky 2017 a 2018 je informatívny. Nedeliteľnou súčasťou návrhu rozpočtu na roky 2016 – 2018 sú Prílohy č. 1 – Návrh programového rozpočtu na roky 2016 – 2018; Príloha č. 2 – Návrh rozpočtu mesta Brezna na roky 2016 – 2018 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie; Príloha č. 3 – Návrh rozpočtu rozvojových programov mesta Brezna na roky 2016 – 2018.

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 2013	skutočné plnenie za rok 2013
S 2014	skutočné plnenie za rok 2014
SR 2015	schválený rozpočet na rok 2015
OS 2015	očakávaná skutočnosť za rok 2015
NR 2016	návrh rozpočtu na rok 2016
NR 2017	návrh rozpočtu na rok 2017
NR 2018	návrh rozpočtu na rok 2018

II. Rozbor návrhu príjmov

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
BP	10 412 880	10 896 516	10 335 189	11 362 845	10 586 098	10 892 781	11 257 347
KP	890 576	37 354	5 724 845	5 025 153	2 442 925	25 000	25 000

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 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Daňové	6 066 178	6 348 233	6 879 219	6 828 415	7 218 360	7 555 466	7 920 032
Nedaňové	1 355 487	1 260 095	1 063 965	1 337 976	1 086 467	1 086 467	1 086 467
Granty a transfery	2 991 215	3 288 188	2 392 005	3 196 454	2 281 271	2 250 848	2 250 848

1/1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Daň z príjmov a kap. majetku	4 581 433	4 902 617	5 369 034	5 458 000	5 739 000	6 076 106	6 440 672
Daň z majetku	890 705	875 569	932 870	840 000	900 000	900 000	900 000
Dane za tovary a služby	592 676	569 492	576 315	530 215	578 360	578 360	578 360

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 2016 sú rozpočtované podielové dane v zmysle prognózy Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“).

Pre rok 2016 MF SR do návrhu ŠR stanovilo pre mestá a obce zvýšenie podielových daní o 6,9 % oproti predpokladanej skutočnosti roku 2015. Mesto rozpočtovalo zvýšenie o 6,9 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2015.

Pre rok 2017 vládny návrh rozpočtu verejnej správy rozpočtuje nárast podielových daní o 7,64 % oproti návrhu roku 2016 a v roku 2018 sa očakáva nárast o 6,69 % oproti návrhu roku 2017. Mesto navrhuje v rozpočtoch na roky 2017 a 2018 nárast o cca. 6 %.

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

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

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Z pozemkov	150 552	151 693	130 000	140 000	130 000	130 000	130 000
Zo stavieb	670 961	653 772	732 000	629 130	700 000	700 000	700 000
Z bytov a nebytových priestorov	69 192	70 104	70 870	70 870	70 000	70 000	70 000

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2016 vychádza zo skutočného plnenia rozpočtu roku 2014 a predpokladaného plnenia k 31. 12. 2015.

Návrh rozpočtu daní z nehnuteľností na roky 2017 a 2018 je na úrovni návrhu roku 2016.

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

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Za psa	16 520	15 894	17 000	15 000	17 000	17 000	17 000
Za nevyh. hr. automaty	1 800	1 650	2 000	1 800	2 000	2 000	2 000
Za predajné automaty	450	450	315	450	360	360	360
Za užív. ver. priestranstva	54 050	56 107	54 000	56 000	54 000	54 000	54 000

Za komunál. odpad	515 392	489 886	500 000	452 465	500 000	500 000	500 000
Za ubytovanie	4 464	5 505	3 000	4 500	5 000	5 000	5 000

Daň za psa, za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty navrhujeme v rozpočte na rok 2016 na úrovni schváleného rozpočtu pre rok 2015. Predpokladom dosiahnutia navrhovaného rozpočtu je vymożenie daňových nedoplatkov cez daňové exekučné konania.

Vzhľadom ku skutočnému vývoju dane z ubytovania za obdobie 1 – 9/2015 navrhujeme rozpočet tejto dane vo výške 4 500 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva navrhujeme pre rok 2016 na základe vývoja v roku 2015 vo výške 54 000 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pre rok 2016 navrhujeme vo výške 500 000 EUR. 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 2017 a 2018 je na úrovni roku 2016.

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 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Z podnikania a vl.majetku	661 965	629 817	620 496	819 374	664 955	664 955	664 955
Admin. a iné poplatky	450 757	486 353	328 749	401 602	329 012	329 012	329 012
Úroky	435	502	500	3 000	500	500	500
Iné nedaň. príjmy	242 329	143 423	114 220	114 000	92 000	92 000	92 000

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 2016 a ďalšie roky rozpočtujeme vo výške 60 000 EUR. Ide o príjem mesta z dividend z účasti na majetku v iných spoločnostiach – DALSKIA Brezno a.s. LESY MESTA BREZNO s.r.o. Východiskom stanovenia príjmu bola dosiahnutá skutočnosť roku 2014. V roku 2015 bol príjem mesta od spoločnosti Dalkia Brezno a.s. dosiahnutý vyšší a to vzhľadom k dosiahnutému vyššiemu zisku tejto spoločnosti. V prípade, že aj v roku 2016 budú dividendy vyššie, mesto upraví o skutočný príjem rozpočet.

Návrh rozpočtu v tejto ekonomickej kategórii sú pre roky 2017 až 2018 rozpočtované na tej istej úrovni ako v roku 2016.

Príjmy z prenajatých pozemkov (kat. 212) predpokladáme vo výške 308 000 EUR, z toho za prenájom pozemkov LESom MESTA BREZNO a.s. 200 000 EUR a z nájomov za Letný jarmok a Ondrejský jarmok 2016 - 50 000 EUR. Ostatné nájom v zmysle uzatvorených zmlúv sú rozpočtované vo výške 58 000 EUR.

Príjmy z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory – kat. 212) predpokladáme vo výške 195 500 EUR, pričom príjmy z nájomných bytov predstavujú čiastku 81 000 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 4 942,00 EUR.

Príjmy z prenájmu bytov a nebytových priestorov pre roky 2017 a 2018 navrhujeme na úrovni roku 2016.

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia (kat. 212) je rozpočtovaný v zmysle uzatvoreného dodatku č. 14 so spoločnosťou DALKIA Brezno a.s. a to vo výške 60 000 EUR základné nájomné a 36 513 dodatočné nájomné, pričom základné nájomné musí byť čerpané len na zhodnotenie majetku, čo je vyjadrené v kapitálových výdavkoch návrhu rozpočtu rokov 2016 – 2018.

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

Celkove správne poplatky rozpočtujeme vo výške 180 000 EUR z toho:

- licencie na prevádzku hracích prístrojov	25 000 EUR
- správny poplatok za uloženie odpadov	137 000 EUR
- Matrika, SOÚ	18 000 EUR

Rozpočtované príjmy vo výške 11 813 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 nerozpočtujú.

- mestská knižnica	400 EUR
- mestská polícia	10 000 EUR
- stavebný úrad	500 EUR
- ostatné	913 EUR

Ďalšia časť administratívnych príjmov je rozpočtovaná za poskytované služby (kat. 223) t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v zariadení núdzového bývania „NÁRUČ“, v útulku „NÁDEJ“, za poskytovanie sociálnych služieb – zdravotných pomôcok, za služby v mestskej knižnici, za služby poskytované mestskou políciou na pulte centrálnej

ochrany, 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 2016 plánujeme tieto príjmy dosiahnuť vo výške 131 199 EUR z toho :

- za vodu v Rohoznej	8 000 EUR
- za stočné ČOV Pálenica	2 500 EUR
- za vodné a stočné v Podkoreňovej	15 500 EUR
- mestská knižnica	1 500 EUR
- požičiavanie zdr. pomôcok	300 EUR
- zo zariadenia núdzového bývania „NÁRUČ“	2 615 EUR
- za opatrovateľskú službu v Brezne	57 600 EUR
- za služby v útulku „NÁDEJ“	7 884 EUR
- z pultu centrálnej ochrany (MsP)	35 000 EUR
- súpisné čísla a ostatné	100 EUR
- za predaj prebytočného majetku – šrot	200 EUR

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia (kat. 229) je rozpočtovaný vo výške 6 000 EUR.

Príjmy z administratívnych a iných poplatkov pre roky 2017 a 2018 navrhujeme na úrovni roku 2016.

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Vzhľadom na vývoj úrokových sadzieb na bankovom trhu mesto v návrhu rozpočtu pre roky 2016 – 2018 uvažuje s príjmami z úrokov (kat. 252) len vo výške 500 EUR. Očakávaný vyšší príjem úrokov v roku 2015 – zo zloženej zábezpeky realizátora investičnej stavby „Brezno - splašková kanalizácia – ulice Potočná, Poľná, Hlboká, cesta Osloboditeľov, IBV Rovne“

d) Iné nedaňové príjmy

V tejto kategórii (292) sú rozpočtované predpokladané príjmy z dobropisov (za elektrickú energiu, za teplo, za plyn – vyúčtovanie v roku 2016 za rok 2015) vo výške 10 500 EUR; z výťažkov z lotérií a iných podobných hier 80 000 EUR.. Ostatné príjmy – napr. poisťné plnenia navrhujeme v rozpočte pre rok 2016 vo výške 1 500 EUR.

1/3 Granty a transfery

Transfery zo ŠR v návrhu rozpočtu mesta v roku 2016 sú rozpočtované vo výške 2 281 271 EUR. Ostatné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2016 zaradené v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, úpravou rozpočtu po obdržaní finančných prostriedkov na účet a doručenia rozpisových listov.

Na granty pre rok 2016 nemá mesto uzatvorenú žiadnu zmluvu.

Pre roky 2017 až 2018 sú v návrhu ponížené transfery oproti roku 2016 o ukončené projekty v rámci uzatvorených zmlúv. Pre roky 2017 a 2018 nie sú zatiaľ uzatvorené žiadne nové projekty resp. zmluvy, ktoré by vstupovali do rozpočtu týchto rokov.

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
TRANSFERY							
ZŠ –pren. komp.	2 230 758	2 507 793	2 150 000	2 589 528	2 150 000	2 150 000	2 150 000

ZŠ P4 – projekt	83 781						
ZŠ P2 – OK ŠR	61 152	44 317		39 239			
ZŠ P4 – OK ŠR	66 365	50 368		50 814			
ZŠ MPČL – OK ŠR	38 436	29 299		34 405			
ZUŠ – OK ŠR	10 167	645					
CVČ – OK ŠR				660			
ZŠ P4 – PRINED		15 725		50 865			
ZŠ MPČL – PRINED		14 278		43 222			
ZŠ P4 – projekt OP		81 284					
ZŠ P2 – MRZ	21 296	36 877		28 611			
ZŠ P4 – MRZ	17 297	23 017		13 290			
ZŠ MPČL – MRZ	14 457	14 115		9 788			
ZUŠ – MRZ	2 000	1 102					
CVČ – MRZ	3 400	3 400		3 400			
MŠ EBG	1 860						
OÚ B.B – Školský úrad	12 790	13 049	12 784	13 291	13 291	13 291	13 291
MV SR – Matrika	27 303	27 947	27 947	29 880	29 880	29 880	29 880
MDVRR SR – SOÚ	45 037	44 393	44 394	44 125	44 125	44 125	44 125
MDVRR SR – ŠFRB	13 712	13 631	13 631	13 551	13 552	13 552	13 552
FSR- Refund. SSDR	22 337	2 046					
UPSVR – CHD	3 873	5 393		5 500			
MV SR – REGOB	7 203	7 162		7 106			
MV SR– živ. prostr.	2 290	2 034		2 016			
OÚ B.B. – Vojnové hroby	408	415					
Pomník 1.a2. sv. vojny	2 000						
Projekt: Brezno v Európe	2 426						
UPSVR – Aktivačné práce	11 748	23 828	4 810	20 771	6 625	0	0
MPSVR SR – Útulok „Nádej“	31 680	31 680		34 560			
MPSVR SR – ZNB „Náruč“	21 600	21 600		21 600			
MPSVR SR – NP TSP	51 058	48 419	49 847	35 000			
BBSK –Prekonajme baréry		600					
MSŠVV SR – Chalupkovo Brezno	6 500	6 500		7 500			
MK SR – Knižničný fond	1 000	1 000		1 700			
Signaliz. potr. pom.	530						
MV SR – Povodne	1 853						
MPSVR SR – TSP-refundácia	3 797	4 642		3 402			
UPSVR – OPRP	21 029	39 399		36 000			
UPSVR – OPSD	29 548	38 424		30 000			
MDVRR SR – riešenie infraštr.	42 406						
Vzdelávanie MRK-refundáci	40 267	52 769		2 569			
Projekt: Vrchdolinka			10 297	10 297			
Projekt: Komunitná synergia			78 295	55 000			

Voľby do EÚ		22 076					
Komunálne voľby		18 917					
Voľby prezidenta I.		15 925					
Voľby prezidenta II.		14 116					
Voľby VÚC I.	12 600						
Voľby VÚC II.	10 920						
MV SR - referendum				6 400			
Refundácia PRINED				10 627			
Refundácia povodní				4 501			
Projekt: rekonštrukcia VO					23 798		
BBSK - projekt				1 400			
GRANTY							
PZ Bacúch	830						
Dalkia-Dni mesta	5 000	5 000					
KP – Dni mesta	3 500						
Projekt: Obnova mestskej veže	5 000						
Brezno Industry				200			
Nadácia SPP		5 000					
Up brand activation s.r.o.				533			
OZ školstva SR				400			

Vysvetlivky:

ÚPSVR – Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Brezne
 OPRP – osobitný príjemca rodinných prídavkov
 OPSD – osobitný príjemca sociálnych dávok
 ŠFRB – štátny fond rozvoja bývania
 MV SR – ministerstvo vnútra SR
 MDVRR – Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja
 MPSVR SR – ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny
 MK SR – ministerstvo kultúry
 MŠSVV SR – ministerstvo školstva, športu, vedy a výskumu
 ESF – európsky sociálny fond
 REGOB – registrácia obyvateľstva
 OÚ – obvodný úrad na komunálne voľby
 BBSK – Banskobystrický samosprávny kraj
 SOÚ – Spoločný obecný úrad
 SSDR – Sociálna starostlivosť o dieťa a rodinu
 TSP – projekt terénna sociálna práca
 CHD – chránená dielňa
 PZ – Poľovné združenie
 KP – Komunálna poisťovňa
 MRZ - mimorozpočtové finančné prostriedky školstva
 OZ školstva SR – odborový zväz školstva SR
 VO – verejné osvetlenie

2. Kapitálové príjmy

Pre rok 2016 sa uvažuje v návrhu rozpočtu s kapitálovými príjmami vo výške len 2 442 925 EUR, pričom príjmy z predaja majetku sú rozpočtované vo výške 32 000 EUR a 2 410 925 EUR sú rozpočtované kapitálové transfery – refundácia kapitálových výdavkov roku 2015, ktoré boli uhradené z prostriedkov prijatého úveru v roku 2015 na financovanie projektov EÚ.

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Príjem z predaja majetku	187 350	23 551	10 000	17 442	32 000	25 000	25 000
Tuzemské kapitál. granty a transfery	703 226	13 803	5 714 845	5 007 711	2 410 925	0	0

2/1 Príjem z predaja majetku

Príjem z predaja pozemkov navrhujeme vo výške 32 000 EUR – vysporiadanie pozemkov pod bytovými domami, príslušené pozemky k rodinným domom a nevysporiadané pozemky pod stavbami, predaj prebytočného majetku – autá.

Pre roky 2016 a 2017 navrhujeme v rozpočte kapitálové príjmy z predaja majetku len vo výške 25 000 EUR a to z predaja resp. vysporiadania majetkoprávných vzťahov mesta s inými subjektmi.

2/2 Tuzemské kapitálové granty a transfery

V návrhu rozpočtu na rok 2016 sú rozpočtované tuzemské kapitálové granty a transfery vo výške 2 410 925 EUR. Návrh vychádza z realizácie projektov EÚ, ŠR a mesta refundáciou v roku 2015.

1. „Brezno - splašková kanalizácia – ulice Potočná, Poľná, Hlboká, cesta Osloboditeľov, IBV Rovne“ vo výške 422 734 EUR
2. „Rekonštrukcia objektu ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4 Brezno“ vo výške 656 698 EUR
3. „Obnova verejného osvetlenia miest a obcí“ vo výške 632 407 EUR.
4. „Rekonštrukcia Synagógy Brezno“ vo výške 699 086 EUR.

V prípade, že budú schválené ďalšie investičné projekty zo strany riadiacich orgánov, tieto finančné prostriedky budú rozpočtované v rámci upraveného rozpočtu a to tak v príjmovej časti ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Pre roky 2017 a 2018 nie sú zatiaľ uzatvorené žiadne zmluvy o poskytnutí kapitálového transferu alebo grantu.

III. Rozbor návrhu výdavkov

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
BV	9 848 449	10 231 029	9 258 536	10 112 113	9 319 295	9 329 176	9 435 134
KV	1 203 522	146 595	6 326 629	8 353 167	851 740	171 540	171 540

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 2016 - 2018 sú započítané (tak ako v príjmoch) výdavky škôl a školských zariadení na prenesený výkon štátnej správy (prenesené kompetencie). Originálne kompetencie v školstve sú navrhované vo výške 1 981 000 EUR, vrátane zvýšenia mzdových prostriedkov, 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 jedno a doplnkové jedlo zriadených na území mesta Brezna na rok 2016. Pre rok 2017 sú navrhované bežné výdavky originálnych kompetencií vo výške 2 100 000 EUR a pre rok 2018 vo výške 2 220 000 EUR.

Bežné výdavky na roky 2017 a 2018 sú rozpočtované na úrovni roku 2016 s výnimkou tých výdavkov, ktoré v zmysle uzatvorených zmlúv neprechádzajú rozpočtovo a účtovne do rokov 2017 a 2018 ako aj výdavkov, ktoré budú realizované len v roku 2016.

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 2016 - 2018 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. Najvyššie rozpočtovanou položkou sú mzdy, platy a služobné príjmy a to vo výške 640 121 EUR, pričom v návrhu rozpočtu je premietnuté zvýšenie plátov zamestnancov vo výške 4 % od 1. 1. 2016. Poistné a príspevok do poisťovní vo výške je rozpočtovaný vo výške 315 264 EUR.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 486 475 EUR , z toho :

- cestovné náhrady tuzemské a zahraničné	4 000 EUR
- energie (teplo, električka, plyn)	32 309 EUR
- vodné a stočné	5 753 EUR
- poštové a telekomunikačné služby	37 795 EUR
- internetové služby	12 600 EUR
- interiérové vybavenie (stoličky)	1 900 EUR
- výpočtová technika – nové počítače -notebooky	12 000 EUR
- telekomunikačná technika (nákup novej v prípade porúch)	480 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje (napr. hasiace prístroje,...)	1 500 EUR
- všeobecný materiál (kanc. potreby, čistiace prostr., orientačné čísla, kvety...)	19 800 EUR
- noviny, časopisy, odborná literatúra	1 500 EUR
- pracovné odevy (upratovačky)	300 EUR
- softvér	10 230 EUR
- reprezentačné (vrátane catteringu)	18 000 EUR
- výdavky na dopravné celkom	11 200 EUR
z toho : pohonné hmoty	7 000 EUR
servis a údržba mot. vozidiel	1 000 EUR

prepravné	3 000 EUR
karty a známky, poplatky	100 EUR
pracovné odevy pre vodičov	100 EUR
- opravy a údržba celkom	65 560 EUR
z toho : výpočtovej a telekomunikačnej techniky	3 800 EUR
strojov, prístrojov, budov a zariadení	1 500 EUR
budov, objektov alebo ich častí (náter strechy MsÚ)	17 900 EUR
softvéru (firma CORA GEO, APIS, SOMI, EPI)	42 360 EUR
- výdavky na služby celkom	254 548 EUR
z toho : školenia, kurzy, semináre	7 000 EUR
konkurzy, súťaže (Dni mesta, oslavy poriadané mestom ...)	25 150 EUR
propagácia, reklama, inzercia	8 100 EUR
všeobecné služby (TV Hronka, noviny Brežňan, revízie a opravy, renovácia tonerov, pások, cartridgov, ...)	52 500 EUR
špeciálne služby (audítor, znalci, exekútori,...)	10 950 EUR
cestovné náhrady	2 000 EUR
stravovanie zamestnancov MsÚ	49 200 EUR
poistné (zahr. služobné cesty)	250 EUR
kolkové známky	200 EUR
prídely do sociálneho fondu	11 198 EUR
odmeny poslancom a príspevky	70 000 EUR
odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	15 000 EUR
odchodné	7 255 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 8 000 EUR a platby súvisiace s poskytnutým úverom a za administráciu úverov vo výške 5 000 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 29 880 EUR a to na úrovni predpokladaných príjmov a z prostriedkov mesta vo výške 5 000 EUR – na tovary a služby t.j. materiál (tlačivá) a stravné.

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).

FK : 0220 – Civilná ochrana

Finančné prostriedky na riadenie vecí a služieb civilnej ochrany sú pre rok 2016 navrhované na úrovni 582 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú rozpočtované vo výške 400 EUR, odvody z odmien vo výške 164 EUR a výdavky na kat. 630 vo výške 18 EUR.

FK : 0310 – Policajné služby

Mzdy, platy a OOV mestských policajtov sú rozpočtované vo výške 243 313 EUR a k tomu poistné a príspevkov do poisťovní vo výške 109 637 EUR. Tovary a služby sú rozpočtované vo

výške 48 427 EUR, z toho energie, voda a komunikácie vo výške 11 185 EUR, materiál vo výške 4 000 EUR, dopravné vo výške 8 500 EUR, rutinná a štandardná údržba vo výške 4 500 EUR, služby vo výške 20 142 EUR (stravovanie = 15 250 EUR a sociálny fond = 3 892 EUR; náhrady = 300 EUR a všeobecné služby = 700 EUR), cestovné náhrady vo výške 100 EUR..

FK : 0320 – Ochrana pred požiarimi

Bežné výdavky na mestský požiarny zbor so navrhované vo výške 12 343 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú vo výške 5 000 EUR, odvody k odmenám vo výške 2 048 EUR, ostatné tovary a služby vo výške 5 343 EUR, z toho špeciálne stroje, prístroje a zariadenia (nákup požiarnej techniky) a materiálové vybavenie vo výške 2 600 EUR, dopravné (vrátane prípravy požiarnej techniky na STK, poplatky STK) vo výške 1 700 EUR, energie, voda a komunikácie vo výške 120 EUR, všeobecné služby vo výške 300 EUR, prídely do sociálneho fondu vo výške 75 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 80 000 EUR.

Príspevok Technickým službám na správu a údržbu miestnych komunikácií je rozpočtovaný vo výške 498 305 EUR z toho je 120 000 EUR účelovo určených na opravu a údržbu časti mestských komunikácií a chodníkov.

FK : 0473 – Cestovných ruch

Správa záležitostí a služieb v oblasti cestovného ruchu, propagácia a rozvoj cestovného ruchu, podpora podnikateľských aktivít v oblasti cestovného ruchu a skvalitnenia infraštruktúry cestovného ruchu a doplnkových služieb je pre rok 2016 (TIK) rozpočtovaná vo výške 30 282 EUR. Mzdy, platy a OOV sú rozpočtované vo výške 13 873 EUR; odvody do poisťovních fondov vo výške 5 681 EUR a tovary a služby vo výške 10 578 EUR (info tabuľka pred TIK, propagačný materiál, bulletin Kam v Brezne, prevádzkový materiál, čistiace potreby, energie a poštovné), transfery vo výške 150 EUR členské (AICES).

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Nakladanie s odpadmi predstavuje zber, manipuláciu, triedenie, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Pre rok 2016 sa navrhuje v rozpočte čiastka 220 000 EUR na poplatok za uloženie odpadu – Sekológ s.r.o. a to v nadväznosti na očakávanú skutočnosť roku 2015.

Bežný transfer Technickým službám za zber, prepravu a zhodnocovanie odpadov navrhujeme v rozpočte pre rok 2016 čiastku vo výške 283 850 EUR.

Členský príspevok EKOLÓGu, ktorý súvisí so zberom triedeného odpadu v meste je rozpočtovaný podľa očakávanej skutočnosti roku 2014 vo výške 35 000 EUR.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Bežné výdavky súvisiace s prevádzkovaním ČOV Hlavina, ČOV Podkoreňová a kanalizácia Vrchdolinka sú v návrhu rozpočtu rozpočtované vo výške 41 700 EUR, z toho :

ČOV Hlavina vo výške 7 900 EUR; ČOV Podkoreňová vo výške 21 800 vrátane príspevku Technickým službám vo výške 4 300 EUR (ČOV a vodovod).

Výdavky na prevádzkovanie kanalizácie Vrchdolinka navrhujeme odhadom (1. rok) vo výške 12 000 EUR.

Mesto ďalej poskytuje príspevok Technickým službám na činnosti súvisiace s prevádzkou ČOV Pálenica vo výške 5 000 EUR.

FK : 0610 – Rozvoj bývania

Funkčná klasifikácia zahŕňa služby v oblasti rozvoja bývania. Mesto účtuje na tejto funkčnej klasifikácii prenesený výkon štátnej správy, účelovo určené finančné prostriedky vo výške 13 552 EUR a to vo výške rozpočtovaných príjmov. Keďže finančné prostriedky ŠR nepostačujú na vykrytie výdavkov, mesto dotuje túto činnosť z vlastných prostriedkov vo výške 4 998 EUR.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Výdavky spojené so správou majetku - nebytových priestorov, sú v návrhu rozpočtované vo výške 157 072 EUR, z toho : – energie, vodné a stočné vo výške 55 000 EUR (zmluvy)

- poistenie majetku vo výške 35 715 EUR (zmluvy)
- nájomné za prenajaté pozemky vo výške 5 507 EUR (zmluvy)
- daň z nehnuteľností vedené v iných katastroch vo výške 35 200 EUR, ktoré mesto uhrádza na základe doručených rozhodnutí
- ostatné tovary a služby vo výške 25 650 EUR z toho :

oprava a údržba majetku	10 000 EUR,
znalecké posudky	2 000 EUR,
poplatky	1 000 EUR,
kolkové známky	700 EUR,
všeobecné a špeciálne služby (revízie...)	9 500 EUR
predpokladané vrátenie príjmov (z vyúčtovania)	2 000 EUR
- všeobecný materiál 450 EUR

Výdavky spojené s organizovaním Ondrejského a letného jarmoku sú rozpočtované vo výške 2 000 EUR (príjmy sú rozpočtované vo výške 50 000 EUR).

Na programový dokument inovácie organizácie dopravy v meste je v návrhu rozpočtu rozpočtovaných 40 000 EUR.

Výdavky na aktivačné práce (do konca februára 2016 podľa zmluvy) sú rozpočtované vo 6 625 EUR z prostriedkov ŠR..

V súlade s projektom „Komunitná synergia mesta Brezna“ (udržateľnosť do konca februára 2016) sú rozpočtované výdavky v celkovej výške 15 295 EUR a to z prostriedkov mesta.

Príspevok Technickým službám na udržiavanie parkov, sádov, detských ihrísk, prevádzku verejného WC a cintoríny je rozpočtovaný vo výške 130 573 EUR.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Rohoznej a Hlavine sú rozpočtované vo výške 8 002 EUR, z toho :

- mzdy a odvody zamestnanca vo výške 1 752 EUR
- energie vo výške 250 EUR
- oprava a údržba vo výške 2 000 EUR
- rozbory vody vo výške 1 000 EUR
- za služby prevádzkovateľa 3 000 EUR

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody na Podkoreňovej sú rozpočtované vo výške 12 864 EUR, z toho : - energie vo výške 600 EUR

- oprava a údržba vo výške 500 EUR
- rozbory vody vo výške 1 100 EUR
- za služby prevádzkovateľa 7 600 EUR
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 1 800 EUR
- materiál na opravu a údržbu vo výške 500 EUR
- odvody z odmeny vo výške 737 EUR
- odvody do sociálneho fondu vo výške 27 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 120 000 EUR.

FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

Výdavky súvisiace so správou, prevádzkou a údržbou nájomných bytov v majetku mesta sú v rozpočte navrhované vo výške 55 600 EUR, z toho :

- energie, voda, komunikácie vo výške 16 400 EUR
- softvér pre výkon evidencie a zúčtovania vo výške 700 EUR
- oprava a údržba bytového fondu vo výške 5 000 EUR
- prepokladané vratky z príjmov z minulých rokov (2015) vo výške 12 000 EUR
- ostatné služby t.j. revízie, znalecké posudky, poplatky, kolkové známky vo výške 21 500 EUR

Na deratizáciu a dezinfekciu obytných častí mesta je rozpočtovaných 10 000 EUR. Na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vrátane odvodov do poisťných fondov vo výške 273 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.

Mzdy, platy a OOV pre pracovníka odboru športu a kultúry je rozpočtovaných 8 712 EUR, na odvody do poisťných fondov prislúchajúcim ku mzdám je rozpočtovaných 3 568 EUR a na tovary a služby 8 781 EUR, z toho na zabezpečenie športových podujatí počas roka 2016, ktoré bude zabezpečovať odbor športu a kultúry je rozpočtovaných 8 200 EUR, na stravovanie zamestnanca 450 EUR a prídel do sociálneho fondu vo výške 131 EUR.

Prevádzkovanie športových zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2016 vo výške 328 420 EUR

Mestským športovým klubom mesto navrhuje v rozpočte finančné dotácie v úhrne 38 000 EUR.

FK : 0820 – Kultúrne služby

Neziskovým organizáciám, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby – kultúrnym telesám navrhujeme poskytnutie dotácie pre rok 2016 vo výške 38 000 EUR.

Na krytie bežných výdavkov – prevádzka Synagógy a Mestskej veže rozpočtujeme čiastku vo výške 4 250 EUR.

Bežné výdavky pre mestskú knižnicu a ZPOZ navrhujeme vo výške 24 797 EUR, z toho :

- energie vo výške 7 000 EUR,
- vodné a stočné vo výške 300 EUR,
- poštové a telekomunikačné služby vo výške 2 540 EUR,
- materiálové vybavenie (knihy, časopisy, ...) vo výške 1 730 EUR,
- odev a obuv pre sobášiacich, rečníkov a účinkujúcich ZPOZ vo výške 3 700 EUR
- na opravu budov, strojov, softvéru rozpočtujeme čiastku 700 EUR,
- v kategórii služby je navrhnutá čiastka 6 384 EUR a týka sa ZPOZu – odmeny a príspevky vo výške 1 600 EUR a odmeny mimopracovného pomeru vo výške 4 000 EUR. Odvody z odmien sú rozpočtované vo výške 2 293 EUR.

Návrh rozpočtu na mzdy a odvody zamestnancom mestskej knižnice sú rozpočtované vo výške 76 787 EUR, tovary a služby - stravovanie (2 440 EUR) a sociálny fond (554 EUR).

Pre odbor športu a kultúry navrhujeme mzdy a odvody vo výške 28 834 EUR, tovary a služby - stravovanie (1 330 EUR) a sociálny fond (608 EUR). Na zabezpečenie kultúrnych podujatí počas roka 2016, ktoré bude zabezpečovať odbor športu a kultúry je rozpočtovaných 55 400 EUR

Prevádzkovanie kultúrnych zariadení vykonávajú Technické služby, ktorým je navrhovaný bežný príspevok na rok 2016 vo výške 77 552 EUR

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky - príspevok Technickým službám na činnosť mestského rozhlasu a tieto navrhujeme vo výške 2 000 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 15 430 EUR.

Ostatné dotácie v zmysle platného VZN o dotáciách sú rozpočtované vo výške 10 000 EUR.

Plánovaný je aj príspevok - poskytnutie štipendií na základe VZN o poskytovaní finančného príspevku pre mladé talenty mesta Brezna vo výške 3 000 EUR.

V zmysle návrhu VZN o jednorazovom finančnom príspevku pri narodení dieťaťa je rozpočtovaných pre rok 2016 - 20 000 EUR.

FK : 09111 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

FK : 09211 – Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou

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

FK : 09602 – Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania

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

Tak ako v príjmoch, tak aj vo výdavkoch, výdavky na prenesené kompetencie v školstve rozpočtujeme vo výške vychádzajúceho zo zberu údajov o žiakoch k 15. 9. 2015 s prepočítacím koeficientom na žiaka. Transfer na výdavky pre originálne kompetencie sú navrhované vo výške 1 981 000 EUR.

V návrhu rozpočtu školstva je rozpočtovaný aj príspevok na stravovanie dôchodcov v celkovej výške 12 000 EUR .

FK : 1012 – Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie

V zmysle uznesenia MsZ je rozpočtovaná dotácia na poskytovanie služby sociálneho taxíka v meste Brezno. Pre sociálny taxík poskytujúci služby prostredníctvom ČSČK – dotácia navrhovaná vo výške 10 404 EUR a sociálny taxík poskytujúci služby prostredníctvom firmy Srnkapharm s.r.o. – dotácia navrhovaná vo výške 10 404 EUR.

Na nákup kompenzačných pomôcok je navrhnutých 1 000 EUR.

FK : 1020 – Staroba

Výdavky na činnosť a prevádzku denného centra „Prameň“ sú v rozpočte pre rok 2016 navrhované vo výške 56 510 EUR, z toho :

- výdavky na prevádzku (energie a materiál) sú rozpočtované vo výške 4 680 EUR,
- poukážky pre seniorov vo výške 38 000 EUR,
- mzdy a OOV vo výške 8 554 EUR,
- odvody do poisťovních fondov vo výške 3 503 EUR,
- sociálny fond vo výške 133 EUR,
- stravovanie zamestnancov vo výške 440 EUR.

Rozpočtované výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách sú pomerne vysoké. Výška výdavkov závisí od počtu opatrovaných a tým aj počtu potrebných opatrovateľiek v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na mzdy a odvody – 317 237 EUR. Výdavky na tovary a služby sú navrhované v rozpočte vo výške 41 363 EUR, z toho:

- stravovanie zamestnancov vo výške 31 500 EUR,
- prídely do sociálneho fondu vo 4 363 EUR,
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 2 000 EUR,
- doprava vo výške 1 800 EUR
- prepravy na rozvoz obedov, obedáre a pracovné odevy, obuv ... 1 700 EUR

Dotácie pre subjekty poskytujúce opatrovateľskú službu sú navrhované vo výške 1 500 EUR.

FK : 1040 – Rodina a deti

Návrh výdavkov pre zariadenie núdzového bývania „Náruč“ na ul. B. Nemcovej je vo výške 25 753 EUR, z toho :

- mzdy, odvody a sociálny fond vo výške 14 812 EUR,
- energie, vodné, stočné, poštovné a telekomunikačné služby 7 300 EUR;
- na služby – 1 141 EUR z toho na stravovanie zamestnancov 580 EUR, sociálny fond 161 EUR, revízie, dezinfekcia, tepovanie = 400 EUR
- materiálové vybavenie (inventár, televízor, počítač ...) = 1 200 EUR
- opravy a údržba budovy – 1 000 EUR
- príspevok na tvorbu úspor – 300 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 700 EUR.

Výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb útulok „Nádej“ sú v rozpočte navrhované vo výške 108 444 EUR z toho :

- mzdy a odvody do poisťných fondov – 78 023 EUR
- energie (elektrická energia) – 18 681 EUR
- vodné a stočné – 2 300 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby – 600 EUR
- telekomunikačná technika – 200 EUR
- nákup novej pece (iný zdroj vykurovania) – 1 500 EUR
- obstaranie TV prijímača – 250 EUR
- všeobecný materiál – 200 EUR
- oprava a údržba budovy – 700 EUR
- revízie, dezinfekcia – 300 EUR
- špeciálne služby – pohreby občanov bez prístrešia – 1 400 EUR
- stravovanie zamestnancov – 3 630 EUR
- prídely do sociálneho fondu – 860 EUR

Na činnosť a prevádzku komunitného centra „Plamienok“ sú rozpočtované celkové výdavky vo výške 16 847 EUR, z toho :

- mzdy a odvody do poisťných fondov vo výške 13 175 EUR,
- za nájomné – 2 760 EUR
- oprava a údržba
- stravovanie zamestnancov – 570 EUR
- prídely do sociálneho fondu – 142 EUR

1/2 Návrh rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

Vzhľadom k tomu, že RO vykonajú 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 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
610	1 347 696	1 414 925	1 332 716	1 386 397	1 332 716	1 319 862	1 319 862
620	563 199	594 266	617 033	562 800	617 033	612 315	612 315
630	1 876 054	1 807 720	1 527 875	1 518 426	1 345 861	1 275 713	1 275 713
640	1 609 146	1 654 881	1 782 700	1 768 712	1 784 251	1 780 860	1 784 725
650	161 518	145 700	160 200	118 690	155 900	138 600	125 400

Návrh roku 2016 :

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 332 716 EUR
z toho : - tarifný plat, základný plat	1 003 680 EUR
- príplatky	317 204 EUR
- pracovná pohotovosť	1 212 EUR
- odmeny	10 620 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, vrátane zvýšenia tarifných plátov zamestnancov verejnej správy od 1.1.2016. V rozpočte nie je zohľadnená platná kolektívna zmluva – 13 plat zamestnanca.

b) poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní**617 033 EUR**

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

c) tovary a ďalšie služby**1 345 861 EUR**

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
631- Cestovné náhrady	5 794	6 300	4 826	3 000	4 180	4 180	4 180
632- Energie	239 075	215 846	249 574	200 000	231 377	231 377	231 377
633- Materiál	59 669	97 287	49 959	81 183	91 748	81 848	81 848
634- Dopravné	30 858	24 687	21 850	20 000	26 700	26 700	26 700
635- Údržba	740 964	589 858	387 652	415 000	107 740	89 840	89 840
636- Nájomné za prenájom	6 557	8 584	7 007	7 000	8 267	8 267	8 267
637- Služby	793 138	865 155	807 007	792 243	875 849	833 501	833 501

d) bežné transfery**5 867 785 EUR***- transfery v rámci sektora verejnej správy – príspevky PO***1 450 000 EUR**

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
TS	864 740	886 847	937 000	1 147 704	1 450 000	1 450 000	1 450 000
MŠK	357 468	380 024	379 580	219 800	0	0	0
MsKS	151 433	148 484	140 000	54 280	0	0	0

*- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám***254 251 EUR**

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Športové kluby	35 000	35 000	35 000	35 000	38 000	38 000	38 000
Kultúrne telesá	37 000	33 831	35 000	30 000	38 000	38 000	38 000
Členské príspevky	44 095	15 034	15 430	15 430	15 580	15 580	15 580
Na nemocenské dávky	10 923	12 157	960	16 990	0	0	0
Na odchodné a odstupné	17 168	1 407		52 571	7 255	0	0
Dotácie NO	4 228	8 874	13 000	13 060	10 000	10 000	10 000
Poskytnutie štipendií				2 502	3 000	3 000	3 000
Príspevok pri narodení dieťaťa					20 000	20 000	20 000
Dotácia pre subjekty poskyt. OSL					1 500	1 500	1 500
Na DHN	29 245	37 962	300	30 300	700	700	700
Dotácia-	11 292	17 712	18 048	20 808	20 808	20 808	20 808

sociálny taxík							
Súkromná MŠ EBG	46 553	40 850	43 000	43 000	55 350	58 671	61 992
EKOLOG o.z.		36 700	35 000	33 600	35 000	35 000	35 000
Školstvo nerozdelené			130 382	11 075	9 058	9 601	10 145

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

Dotácie športovým klubom a kultúrnym telesám sú rozpočtované so zvýšením o 3 000 EUR oproti roku 2015.

Dotácie ostatným neziskovým organizáciám sú rozpočtované v zmysle platného VZN o poskytovaní dotácií.

Dotáciu na dávku v hmotnej núdzi rozpočtujeme len z prostriedkov mesta; po poukázaní dotácií na dávku v hmotnej núdzi z ÚPSVR postupujeme pri zmene rozpočtu podľa § 14 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách.

Dotácia súkromnej MŠ EBG vychádza z 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 2016.

EKOLOGU n.o. sa poskytuje členský príspevok na činnosti súvisiace so zberom triedeného komunálneho odpadu.

Pre rok 2016 mesto plánuje poskytnúť príspevok na štipendium v celkovej výške 3 000 EUR a príspevok pri narodení dieťaťa v celkovej výške 20 000 EUR.

- transfery nefinančným subjektom

80 000 EUR

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
SAD Zvolen – úhrada straty vo ver. záujme					80 000	80 000	80 000

- transfery rozpočtovým organizáciám

4 083 534 EUR

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 642 835	1 710 607	1 491 805	1 789 414	1 587 119	1 621 286	1 653 453
ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4	1 481 536	1 593 308	1 243 214	1 642 422	1 321 728	1 360 522	1 398 816
ZŠ s MŠ MPČL 35	785 266	918 295	718 462	897 262	746 687	766 338	785 490
Základná umelecká škola	273 497	287 578	293 101	321 396	329 186	348 937	368 688
Centrum voľného času	107 702	103 750	91 430	106 594	98 814	104 743	110 672

Transfery rozpočtovým organizáciám sa rozpočtujú pre rok 2016 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 2016. Návrh rozpočtu preneseného výkonu štátnej správy v školstve navrhujeme na úrovni 2 150 000 EUR, pričom k úprave mesto pristúpi po rozpise záväzných ukazovateľov pre rok 2016.

2. Kapitálové výdavky

V programovom rozpočte na rok 2016 sa uvažuje s realizáciou celkovo 12 investičných akcií – viď. príloha č. 3.

Jedná sa o nasledovné investičné akcie :

1) Modernizácia technologických zariadení

- rozvoj, modernizácia technologických zariadení teplární v súlade s platnou zmluvou s firmou Dalkia Brezno a.s. (a PHSR)

2) Chodníkové prepojenie Dolná – Potočná

- realizácia chodníkového prepojenia na žiadosť občanov dvoch štvrtí mesta: staré Mazorníkovo / nové Mazorníkovo. Na uvedenú investičnú akciu je podpísaná ZoD so zhotoviteľom diela STAVOKOV s. r. o., Podbrezová.

3) Nadstavba ramenového nakladača

- príspevok Technickým službám Brezno na nadstavbu ramenového nakladača, ktorý sa založil na podvozok zo sypača zo zimnej služby vo výške 10 200 EUR. Posledná splátka.

4) Rekonštrukcia plavárne

- obnova budovy plavárne, najmä strechy (časť je v zdevastovanom stave), obvodového plášťa a príslušných technológií.

5) Spevnené plochy

- rozvoj dopravnej infraštruktúry – spevnených plôch pre statickú dopravu. Realizácia výstavby čiastkovej etapy odstavných plôch pri bytových domoch ako podpora občianskej vybavenosti. V uvedenej investičnej akcii sa bude pokračovať aj v rokoch 2017 a 2018.

6) Most cez rieku Hron – Bujakovo

- maximálnu spoluúčasť mesta pri financovaní nového mostného prepojenia cez Hron, časť Bujakovo; starý most bude v užívaní len ako lávka pre peších a cyklochodník

7) Spolufinancovanie projektov

- rozpočtovanie finančných prostriedkov na operatívne zabezpečenie projektov, pri ktorých mesto žiada o dotácie, budú spolufinancované zmluvne požadovanou čiastkou; mesto tiež zabezpečuje predprípravu projektovej dokumentácie – dosiahnutie stavu pripravenosti na jednotlivé výzvy v roku 2016

8) Centrálné parkovisko Hradby

- vybudovanie centrálného parkoviska mesta a zabezpečenie štandardu parkovania pre občanov aj návštevníkov v centre mesta

9) Dopravné ihrisko pri Baldovskom moste

- rekonštrukcia dopravného ihriska (zemné práce, asfalty), obstaranie nového detského ihriska (dodávateľ ihrísk) a vybudovanie jazierka, ako časti oddychovej zóny na nábreží Hrona

10) Stojiská na komunálny odpad

- vybudovanie stojísk na kontajnery kvôli menšiemu znečisťovaniu okolia, lepšej dostupnosti a separácii odpadu /zamedzenie vstupu nepovolaným osobám/. V uvedenej investičnej akcii sa plánuje pokračovať aj v rokoch 2017 a 2018.

11) Obnova vozového parku

- v roku 2016 mesto plánuje obnoviť vozový park 3 novými osobnými motorovými vozidlami, nakoľko existujúce motorové vozidlá sú 10 a viac rokov v používaní, náklady na opravu a údržbu týchto motorových vozidiel sú vysoké a aj z hľadiska bezpečnosti cestnej premávky sú nevyhovujúce.

12) UpGrade softvéru MsÚ

- v zmysle účtovných postupov UpGrade softvéru je kapitálovým výdavkom, pri ktorom dochádza k zhodnoteniu jednotlivých modulov informačného systému samosprávy.

Kapitálové výdavky pre roky 2017 a 2018 sú navrhované v rozpočte len v zmysle uzatvorených zmlúv. Ďalšie kapitálové výdavky budú priebežne podľa rozhodnutia mestského zastupiteľstva zakomponované do rozpočtov uvedených rokov priebežne resp. pri schvaľovaní investičných akcií na roky 2017 a 2018.

III. Rozbor návrhu finančných operácií

1. Príjmové finančné operácie

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	300 823	104 267	0	189 366	0	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné fin. výpomoci	300 000	0	0	2 434 723	0	0	0

Príjmové finančné operácie budú doplnené po schválení Záverečného účtu za rok 2015 a to v rámci zmeny rozpočtu a schválenia výsledku hospodárenia za rok 2015.

2. Výdavkové finančné operácie

	S 2013	S 2014	SR 2015	OS 2015	NR 2016	NR 2017	NR 2018
Poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín	724 984	430 442	424 323	432 638	2 849 612	414 889	314 809

Finančné operácie vo výdavkovej časti obsahujú splátky úverov - Úvery na „Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna“ (istina), úver ŠFRB na 23 b.j. Mazorník, splátka úveru ŠFRB na výstavbu bytov Nálepková ul., úver bývalého Hotela Ďumbier, splátky úveru prijatého na Rekonštrukciu námestia – III. etapa., splátky úveru z roku 2015 – refundácia prostriedkami EÚ a ŠR.

- splátka istiny úveru z r. 2005 159 257 EUR
 - splátka istiny úveru z r. 2009 106 332 EUR
 - splátka istiny zlikvidovaného Hotela Ďumbier s.r.o. 6 344 EUR
 - splátka ŠFRB (23 b.j., Nálepková) 23 616 EUR
 - splátka istiny úveru SLSP z r. 2012 100 080 EUR
 - splátky úveru Audiovizuálny fond 19 260 EUR
 - splátka prekleňovacieho úveru (projekty) 2 434 723 EUR
- z toho :
1. „Brezno - splašková kanalizácia – ulice Potočná, Poľná, Hlboká, cesta Osloboditeľov, IBV Rovne“ vo výške 422 734 EUR
 2. „Rekonštrukcia objektu ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4 Brezno“ vo výške 656 698 EUR
 3. „Obnova verejného osvetlenia miest a obcí“ vo výške 632 407 EUR.
 4. „Rekonštrukcia Synagógy Brezno“ vo výške 722 884 EUR.

Výdavkové finančné operácie – splátky úverov, sú navrhované v rozpočtoch rokov 2017 a 2018 na úrovni roku 2015 t.j. v zmysle uzatvorených úverových zmlúv a ich dodatkov s výnimkou prekleňovacieho úveru a splateného úveru na Rekonštrukciu námestia Slovenskej sporiteľni (r. 2017).

v Brezne, dňa 23. 11. 2015

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková
SOR rozpočtu, výkazníctva
a finančných operácií