

Rozpočet mesta Brezno na roky 2014 – 2016

Rozpočet mesta Brezno schválený uznesením MsZ č. 238/2013 dňa 9.12.2013

I. Východiská návrhu rozpočtu

Východiská pre zostavenie návrhu rozpočtu Mesta Brezno na roky 2014 – 2016 vychádzali z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31. 12. 2012, monitoringu vývoja rozpočtu k 30. 09. 2013 a očakávaného plnenia k 31. 12. 2013. V oblasti príjmov sa pri tvorbe rozpočtu vychádzalo z aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2014 až 2016 a v oblasti výdavkov bol uplatnený princíp úspor výdavkov na tovary a služby.

V návrhu rozpočtu na rok 2014 boli zapracované aj zvýšenia plátov zamestnancov originálnych kompetencií školstva, zamestnancov úradu, zamestnancov príspevkových organizácií zriadených mestom v zmysle platnej legislatívy.

V návrhu rozpočtu bol zapracovaný rozpočet rozpočtových organizácií v prenesených kompetenciách podľa zberu údajov k 15.9.2013. K jeho úprave mesto pristúpi po rozpise rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov Ministerstvom vnútra SR.

V návrhu rozpočtu boli zapracované príjmy a výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy a to za : školský úrad, matrika, Spoločný obecný úrad – stavebný úrad, ŠFRB, NP TSP, projekt – Vzdelávanie MRK. 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, nakoľko sú účelovo určené, budú zapracovávané do rozpočtu mesta postupne po obdržaní rozpisov zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR).

Rozpočet mesta Brezno na roky 2014 –2016 je zostavený ako programový v súlade s platnými právnymi predpismi :

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

- Zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov
- Zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti
- Opatrením MF SR z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov.
- VZN č. 106/2004 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta Brezno v znení neskorších zmien a doplnkov
- VZN č.12/2012 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady
- VZN č. 13/2012 o dani z nehnuteľností, dani za psa, dani za predajné automaty a dani za nevýherné hracie
- VZN č.14/2012 o dani za užívanie verejného priestranstva a dani za ubytovanie

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

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

Rozpočet mesta na rok 2014 je schválený ako vyrovnaný.

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

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet mesta na rok 2015 bol vzatý na vedomie ako prebytkový.

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

Finančné operácie sú kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet mesta na rok 2016 bol vzatý na vedomie 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 bežného rozpočtu.

V zmysle § 9 ods. 1) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol schválený rozpočet aj po programovej štruktúre. Výdavky rozpočtu mesta sú alokované do 9 programov, ktoré sa vnútorne členia na podprogramy, prvky a projekty.

- Program č. 1 : Mesto pre občana
- Program č. 2 : Bezpečnosť, právo a poriadok
- Program č. 3 : Odpadové hospodárstvo
- Program č. 4 : Doprava a komunikácie
- Program č. 5 : Vzdelávanie
- Program č. 6 : Šport
- Program č. 7 : Kultúra

- Program č. 8 : Prostredie pre život
- Program č. 9 : Sociálne služby

Rozpočet mesta na rok 2014 bol schválený ako záväzný a na roky 2015 a 2016 vzatý na vedomie.

Nedeliteľnou súčasťou rozpočtu na roky 2014 – 2016 sú Prílohy č. 1 – Programový rozpočet na roky 2014 – 2016; Príloha č. 2 – Rozpočet mesta Brezno rozpisovaný podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie na roky 2014 – 2016; Príloha č. 3 – Rozvojové programy mesta na roky 2014 – 2016.

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 2011	skutočné plnenie za rok 2011
S 2012	skutočné plnenie za rok 2012
SR 2013	schválený rozpočet na rok 2013
OS 2013	očakávaná skutočnosť za rok 2013
SR 2014	schválený rozpočet na rok 2014
R 2015	rozpočet na rok 2015
R 2016	rozpočet na rok 2016

II. Rozbor príjmov

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
BP	9 736 473	10 057 835	9 936 760	10 180 372	9 865 182	10 021 765	10 263 744
KP	1 821 339	2 552 309	852 237	863 038	83 000	60 000	60 000

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 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Daňové	5 751 932	5 794 631	6 265 716	6 095 998	6 412 860	6 658 251	6 946 650
Nedaňové	1 307 125	1 475 806	1 468 129	1 231 188	1 068 258	1 068 258	1 068 258
Granty a transfery	2 677 416	2 787 397	2 202 915	2 853 186	2 384 064	2 295 256	2 248 836

1/1 Daňové príjmy

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Daň z príjmov a kap. majetku	4 444 645	4 469 254	4 688 968	4 564 698	4 904 590	5 149 981	5 438 380
Daň z majetku	821 993	823 020	974 317	950 000	932 870	932 870	932 870
Dane za tovary a služby	484 607	501 393	601 731	580 000	574 400	574 400	574 400

a) Daň z príjmov a kapitálového majetku

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR. Podľa aktuálnych prognóz Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) z 3.7.2013 je očakávaná skutočnosť pre mesto Brezno na rok 2013 o 76 614 EUR nižšia ako bol stanovený rozpočet v decembri 2012. Uvedené je premietnuté aj v očakávanej skutočnosti za rok 2013.

Pre rok 2014 MF SR do návrhu ŠR stanovilo pre mestá a obce zvýšenie podielových daní o 6,1 % oproti schváleným podielovým daniam pre rok 2013.

Pre rok 2015 sa očakáva nárast podielových daní o 5 % oproti návrhu roku 2014 a pre rok 2016 o 5,6 % oproti návrhu roku 2015.

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

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

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Z pozemkov	149 159	138 009	171 247	158 000	130 000	130 000	130 000
Zo stavieb	610 720	621 524	732 200	721 130	732 000	732 000	732 000
Z bytov a nebyt. priestorov	62 114	63 488	70 870	70 870	70 870	70 870	70 870

Rozpočet daní z nehnuteľností v návrhu rozpočtu na rok 2014 vychádzal zo skutočného plnenia rozpočtu roku 2013.

Pre roky 2014 – 2016 mesto neplánuje upravovať výšku sadzby daní z nehnuteľností.

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

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Za psa	15 092	16 969	17 600	17 000	17 000	17 000	17 000
Za nevyh. hr.automaty	2 189	1 888	2 530	2 000	2 000	2 000	2 000
Za predajné automaty	363	427	440	400	400	400	400
Za užív. ver. priestranstva	48 812	50 998	52 800	52 800	53 000	53 000	53 000
Za komunál. odpad	418 091	427 169	525 861	505 800	500 000	500 000	500 000

Za ubytovanie	0	3 942	2 500	2 000	2 000	2 000	2 000
----------------------	---	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Daň za psa, za nevýherné hracie automaty, za predajné automaty sú v rozpočte na rok 2014 schválené na úrovni očakávanej skutočnosti roku 2013.

Vzhľadom ku skutočnému vývoju dane z ubytovania za obdobie 1 – 9/2013 rozpočet tejto dane bol schválený vo výške 2 000 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva pre rok 2014 bol schválený na základe vývoja k 30.9.2013 vo výške 53 000 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pre rok 2014 bol schválený vo výške 500 000 EUR.

1/2 Nedaňové príjmy

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

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Z podnikania a vl.majetku	698 835	856 840	541 230	666 537	591 619	591 619	591 619
Admin. a iné poplatky	458 726	478 621	395 739	332 066	351 039	351 039	351 039
Úroky	4 009	1 165	1 000	400	500	500	500
Iné nedaň. príjmy	145 555	139 181	530 160	232 185	125 100	125 100	125 100

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 pre rok 2014 a ďalšie roky sú schválené vo výške 60 000 EUR. Ide o príjem mesta z dividend z účasti na majetku v iných spoločnostiach – DALKIA Brezno a.s. LESY MESTA BREZNO s.r.o. Výhodiskom stanovenia príjmu bola dosiahnutá skutočnosť roku 2013.

Príjmy z prenajatých pozemkov boli schválené vo výške 245 106 EUR, z toho :

- za prenájom pozemkov LESY MESTA BREZNO a.s.	150 000 EUR
- prenájom za Letný jarmok a Ondrejský jarmok 2013	36 000 EUR
- Taxi služba	6 580 EUR
- Ispa, s.r.o.	830 EUR
- Fantázia Brezno, s.r.o.	4 784 EUR
- EBG súkromná akadémia	2 390 EUR
- Akzent Media, s.r.o.	1 200 EUR
- za prenájom poľnohospodárskych pozemkov	8 199 EUR
- za prenájom pozemkov poľovným revírom	13 286 EUR

- SSE – Distribúcia a.s.	9 626 EUR
- ORANGE Slovensko a.s.	830 EUR
- TOPPRES DA s.r.o.	1 073 EUR
- X-ADVENTURE s.r.o.	2 000 EUR
- F. Veverka-IXO	1 000 EUR
- ostatné	7 308 EUR

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

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia je rozpočtovaný v zmysle uzatvoreného dodatku č. 14 so spoločnosťou DALKIA Brezno a.s. a to vo výške 60 000 EUR základné nájomné a 36 513 dodatočné nájomné, pričom základné nájomné musí byť čerpané len na zhodnotenie majetku, čo je vyjadrené v kapitálových výdavkoch schváleného rozpočtu rokov 2014 – 2016.

b) Administratívne a iné poplatky

Tieto príjmy sú tvorené zo správnych poplatkov, ktoré sú vyberané v zmysle platných právnych predpisov – správne poplatky za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky. Ďalej sú to správne poplatky za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré prevádzkuje právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona o hazardných hrách.

Celkove správne poplatky boli schválené vo výške 211 500 EUR z toho :

- licencie na prevádzku hracích prístrojov	50 000 EUR
- správny poplatok z evidencie obyvateľov a z osvedčení	500 EUR
- správny poplatok za uloženie odpadov	150 000 EUR
- Matrika, SOÚ	11 000 EUR

Rozpočtované príjmy vo výške 13 000 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov a to napr. z omeškaných úhrad, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za záškoláctvo, pokuty uložené v blokovom konaní (mestská polícia) a pod. V tejto celkovej čiastke sú rozpočtované nasledovné príjmy za porušenie predpisov :

- mestská knižnica	400 EUR
- mestská polícia	12 500 EUR
- SOÚ	100 EUR

Ďalšia časť administratívnych príjmov je rozpočtovaná za poskytované služby t.j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v zariadení núdzového bývania „NÁRUČ“, v útulku „NÁDEJ“, za pranie bielizne, za poskytovanie soc. služieb – zdravotných pomôcok, za služby v mestskej knižnici, za služby poskytované mestskou políciou na pulte centrálnej ochrany, za vodu v Podkoreňovej a Rohoznej. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V roku 2013 tieto príjmy predpokladá mesto dosiahnuť vo výške 119 539 EUR z toho :

- za vodu Podkoreňová, Rohozná	20 000 EUR
- mestská knižnica	2 100 EUR
- požičiavanie zdr. pomôcok	354 EUR
- zo zariadenia núdzového bývania „NÁRUČ“	2 615 EUR
- za opatrovateľskú službu v Brezne	57 600 EUR
- za služby v útulku „NÁDEJ“	6 570 EUR
- z pultu centrálnej ochrany (MsP)	30 000 EUR
- súpisné čísla a ostatné	300 EUR

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia je rozpočtovaný vo výške 7 000 EUR.

c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

Vzhľadom na vývoj úrokových sadzieb na bankovom trhu mesto v rozpočte uvažuje s príjmami z úrokov len vo výške 500 EUR.

d) Iné nedaňové príjmy

V tejto kategórii sú rozpočtované predpokladané príjmy z dobropisov vo výške 25 000 EUR; z výťažkov z lotérií a iných podobných hier 100 000 EUR a 100 EUR z ostatných príjmov.

1/3 Granty a transfery

Transfery zo ŠR v roku 2014 sú rozpočtované zatiaľ vo výške 2 384 064 EUR. Ostatné transfery a granty budú do rozpočtu roku 2014 zaradené v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
TRANSFERY							
KSÚ-Škol. úrad	12 542	12 784	12 784	12 784	12 784	12 784	12 784
KSÚ - PK	2 074 454	2 168 531	1 987 000				
MV SR – PK + OK				2 304 909	2 150 000	2 150 000	2 150 000
ÚIPŠ Blava		210					
ÚPSVaR - HN	42 832	51 616		45 593			
ÚPSVaR-TP	24 973						
ÚPSVaR-AP	22 124	14 258	5 610	19 380			
ÚPSVaR - RP	22 898	21 613		19 079			
ÚPSVaR - SD	28 185	28 159		20 990			
Revitalizácia § 50j		15 803					
ŠFRB	13 704	13 632	13 632	13 712	13 712	13 712	13 712
MŠ SR-projekt	37 934	123 700		71 100			
MŠ SR -CHB	6 500	5 850		6 500			
ÚV SR - útulok	55 151	31 680		31 680			
ÚV SR – Náruč	21 580	21 600		21 600			
ÚV SR	22 000						
MF SR - SS	11 064						
KÚ ŽP	2 503	2 354		2 290			
KÚ - hroby	383	395		407			
OÚ – REGOB	7 243	7 187		7 203			
Matrika	26 885	27 998	27 998	27 302	27 302	27 302	27 302
OÚ-volby NR SR		19 053					
OÚ - povodne	3 831						
OÚ – sčítanie ODB	22 054						
KÚ – SOÚ	45 009	44 799	44 800	45 037	45 038	45 038	45 038
Obce SOÚ	13 573						
BBSK	12 955	5 524					
KÚ ŽP-povodne	780						
KÚ - ROEP		160					
MPSVaR – TSP I.	40 346						

MPSVaR – TSP II.	18 260	12 713					
MPSVaR- NP TSP		18 567	55 698	55 698	55 700	46 420	
Projekt –SSDR	17 420	33 864	29 564	29 564			
ÚPSVaR – CHD	25 474	15 108		2 551			
Projekt - MRK		42 668		25 349	79 528		
Refundácie projektov	13 569	7 929		3 797			
MDVRR – riešenie infraštruktúry				42 406			
MK SR – knižničný fond				1 000			
Pomník I. a II. sv. vojny				2 000			
GRANTY							
PZ Bacúch	829	829	829	829			
Lesy SR	10 000						
COMENIUS		2 000					
SPP - knižnica		1 200					
Brusel		25 000	25 000	25 000			
Slovnaft	20 000						
ZŠ MPČE	362						
Školstvo-MRZ		9 613					
Rohozná		999					
Dalkia – Dni mesta				5 000			
KP – Dni mesta				3 500			
BBSK				2 426			
SLSP – Nadácia PONTIS				4 500			

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

ÚIPŠ Blava – Ústav informácií a prognóz Bratislava

ÚPSVaR – Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Brezne

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

ŠFRB – štátny fond rozvoja bývania

MŠ SR – projekt – projekt ZŠ s MŠ Pionierska 4

MV SR – ministerstvo vnútra SR

MŠ SR – CHB – ministerstvo školstva Chalupkovo Brezno

MK SR – MsK – ministerstvo kultúry SR pre mestskú knižnicu

MF SR – ministerstvo financií SR

ÚV SR – útulok – úrad vlády SR pre útulok

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

MF SR – SS – ministerstvo financií pre sociálne služby

KÚ ŽP – krajský úrad životného prostredia

KÚ – hroby – krajský úrad na opravy hrobov padlých vojakov

OÚ – REGOB – obvodný úrad pre registráciu obyvateľov

oÚ – KV – obvodný úrad na komunálne voľby

obce SOÚ – transfer od obcí na činnosť SOÚ opatrovateľská služba

BBSK – Banskobystrický samosprávny kraj

SOÚ – Spoločný obecný úrad

SSDR – Sociálna starostlivosť o dieťa a rodinu

MPSVaR – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny
TSP – projekt terénna sociálna práca
CHD – chránená dielňa
PZ – Poľovné združenie

2. Kapitálové príjmy

Mesto má dlhodobý problém vysporiadať sa s rozpočtom kapitálových príjmov. Pôvodný zámer vychádzajúci zo schváleného rozpočtu na rok 2013 sa vcelku podarilo realizovať. Pre rok 2014 boli schválené kapitálové príjmy vo výške 83 000 EUR.

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Príjem z predaja majetku	24 976	475 112	148 000	159 812	83 000	60 000	60 000
Tuzemské kapitál. granty a transfery	1 796 363	2 077 197	704 237	703 226			

2/1 Príjem z predaja majetku

Vzhľadom na aktuálny vývoj na kapitálovom trhu mesto plánuje v roku 2014 predat' objekt na Brezenskej ul., predaj pozemkov pod bytovými domami na ul. Švermova, Rázusova, Malinovského, Tisovskej, Podkoreňovej, predaj pozemkov pod stavbami v Zadných Hálnach, Bujakove a Mazorníku.

Pre roky 2015 – 2016 sú rozpočtované príjmy na úrovni 60 000 EUR ročne.

2/2 Tuzemské kapitálové granty a transfery

V návrhu rozpočtu na rok 2014 nerozpočtuje žiadne tuzemské kapitálové granty a transfery, nakoľko rozpočet týchto finančných prostriedkov vychádza zo schválených projektov pre rok 2013. Zatiaľ nemá mesto schválený žiadny projekt pre rok 2013. V prípade schválenia riadiacim orgánom prostriedky EÚ a ŠR budú rozpočtované v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

III. Rozbor výdavkov

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
BV	9 499 690	9 574 932	9 081 477	9 580 899	9 302 864	8 940 215	8 589 592
KV	2 244 506	3 134 183	1 210 317	1 226 132	220 995	97 230	10 200

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.

V schválenom rozpočte na rok 2014 - 2016 sú započítané (tak ako v príjmoch) výdavky škôl a školských zariadení na prenesený výkon štátnej správy (prenesené kompetencie). Originálne kompetencie v školstve boli schválené vo výške 1 750 000 EUR, vrátane zvýšenia mzdových prostriedkov.

1/1 Schválený rozpočet bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov je komentované podľa Prílohy č. 2 - Rozpis rozpočtu podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie na roky 2014 – 2016.

FK : 01116 – Obce

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 665 914 EU, pričom v návrhu rozpočtu je premietnuté zvýšenie plátov zamestnancov v zmysle platnej legislatívy. Poistné a príspevok do poisťovní vo výške je rozpočtovaný vo výške 291 120 EUR.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované vo výške 308 006 EUR , z toho :

- cestovné náhrady tuzemské a zahraničné	3 850 EUR
- energie (teplo, električka, plyn)	42 100 EUR
- vodné a stočné	2 680 EUR
- poštové a telekomunikačné služby	38 631 EUR
- výpočtová technika (nákup novej v prípade porúch pôvodnej)	1 900 EUR
- telekomunikačná technika (nákup novej v prípade porúch)	200 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje ...(pre údržbu)	50 EUR
- všeobecný materiál (kanc. potreby, čistiace prostriedky, orientačné čísla, kvety...)	6 150 EUR
- noviny, časopisy, odborná literatúra	1 000 EUR
- pracovné odevy (upratovačky)	50 EUR
- softvér	2 000 EUR
- reprezentačné (vrátane cateringu)	11 500 EUR
- výdavky na dopravné celkom	10 700 EUR
z toho : pohonné hmoty	7 000 EUR
servis a údržba mot. vozidiel	1 500 EUR
prepravné	2 000 EUR
karty a známky, poplatky	100 EUR
pracovné odevy pre vodičov	100 EUR
- opravy a údržba celkom	47 500 EUR
z toho : výpočtovej a telekomunikačnej techniky	2 000 EUR
strojov, prístrojov, budov a zariadení	1 500 EUR
budov, objektov alebo ich častí	1 000 EUR
softvéru (firma CORA GEO)	43 000 EUR
- výdavky na služby celkom	141 195 EUR
z toho : školenia, kurzy, semináre	3 000 EUR
konkurzy, súťaže	5 000 EUR
propagácia, reklama, inzercia	3 800 EUR
všeobecné služby (revízie , kolky, výzdoba, kvety ...)	14 000 EUR
špeciálne služby (audítora, znalci, exekútori, ...)	24 100 EUR

cestovné náhrady	1 000 EUR
stravovanie zamestnancov	32 425 EUR
poistné	380 EUR
prídely do soc. fondu	9 990 EUR
odmeny poslancom	30 000 EUR
odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	15 000 EUR
kolky, poistné	1 000 EUR

FK : 0112 – Finančná a rozpočtová oblasť

Na tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované poplatky banke a to za vedenie účtu, prevody medzi účtami, zrážková daň z úrokov vo výške 3 500 EUR a platby súvisiace s poskytnutým úverom a za administráciu úverov vo výške 5 200 EUR, čo je o 300 EUR menej ako v predchádzajúcom roku. Uvedené vychádza z uzatvorených úverových zmlúv a zo zmlúv o vedení účtu..

FK : 0133 – Iné všeobecné služby

Výdavky matriky sú rozpočtované z dvoch zdrojov – zo štátneho rozpočtu vo výške 27 302 EUR a to na úrovni predpokladaných príjmov a z prostriedkov mesta vo výške 2 147 EUR – na tovary a služby t.j. energie, vodné, stočné, poštovné a telekomunikačné služby, 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 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 2014 rozpočtované na nižšej úrovni v kategórii tovary a služby o 135 EUR, avšak celkové výdavky sú vyššie o 152 EUR a to z dôvodu rozpočtovania odvodov z odmien zamestnancov mimo pracovného pomeru (v zmysle platnej legislatívy).

FK : 0310 – Policajné služby

Mzdy, platy a OOV mestských policajtov sú rozpočtované vo výške 239 909 EUR a k tomu poistné a príspevok do poisťovní vo výške 98 243 EUR. Tovary a služby sú rozpočtované vo výške 42 969 EUR. Výdavky sú rozpočtované vrátane výdavkov na chránenú dielňu.

FK : 0320 – Ochrana pred požiarmi

Bežné výdavky na mestský požiarny zbor sú rozpočtované vo výške 6 138 EUR, pričom odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú vo výške 4 000 EUR a tovary a služby – energie vo výške 500 EUR. Vzhľadom na zmenu legislatívy – odvody aj z odmien je potrebné rozpočtovať aj výdavky na poistné do poisťovní a fondov a to vo výške 1 638 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 90 000 EUR, čo je o 4 432 EUR menej ako v predchádzajúcom rozpočtovom roku. K zníženiu došlo na základe rokovaní v roku 2013 so zmluvným partnerom.

FK : 04513 – Správa a údržba ciest

V roku 2009 a 2010 sa vykonala „Oprava a údržba miestnych komunikácií“, kde mesto na základe verejného obstarávania a uzatvorenej zmluvy sa zaviazalo splácať realizované výkony počas 60-tich mesiacov odo dňa odovzdania prác. V rozpočte sú rozpočtované výdavky v zmysle uzatvorených zmlúv vo výške 482 857 EUR. K poklesu rozpočtovaných výdavkov na splátky záväzkov dochádza v dôsledku splatenia prvej uzatvorenej zmluvy k 30.6.2014.

Na bežnú opravu ciest a chodníkov v meste (podľa potreby) je v rozpočte vyčlenených 30 000 EUR.

MsZ schválilo v rozpočte dňa 9.12.2013 ďalšie účelovo určené finančné prostriedky na :

- oprava ciest a chodníkov mesta Brezna vo výške 49 000 EUR
- opravu a údržbu cesty Nálepková ul. vo výške 15 000 EUR
- opravu a údržbu cesty Kozlovo vo výške 5 000 EUR
- opravu a údržbu chodníkov na sídlisku Mazorníkovo vo výške 23 000 EUR

Príspevok Technickým službám na správu a údržbu ciest je rozpočtovaný vo výške 332 867 EUR.

FK : 0473 – Cestovných ruch

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtuje transfer poskytnutý Mestskému kultúrnemu stredisku na činnosť Turisticko-informačnej kancelárie v Brezne. Transfer je rozpočtovaný vo výške 25 000 EUR.

FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi

Nakladanie s odpadmi predstavuje zber, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu. Pre rok 2014 bola v rozpočte schválená čiastka 225 000 EUR na poplatok za uloženie odpadu – Sekológ s.r.o. a to v nadväznosti na očakávanú skutočnosť roku 2013. Na Program odpadového hospodárstva je rozpočtovaných 1 000 EUR. Bežný transfer Technickým službám za zber, prepravu a zhodnocovanie odpadov bol v rozpočte pre rok 2014 schválený vo výške 317 713 EUR.

FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

Príspevok Technickým službám na údržbu a prevádzkovanie kanalizácie zostáva na úrovni upraveného rozpočtu roku 2013 – t.j. 3 577 EUR. Ďalšie výdavky sú rozpočtované na ČOV Hlavina, ktorá bola zrekonštruovaná v roku 2013 a na ČOV Podkoreňová, ktorá bola spustená do prevádzky. Predpokladané výdavky na energie sú vo výške 3 600 EUR, na opravu a údržbu strojov a prístrojov vo výške 500 EUR a na zabezpečenie prevádzky odborne spôsobilou osobou – zmluva na poskytnutí služby vo výške 6 000 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 13 712 a to vo výške rozpočtovaných príjmov. Z prostriedkov mesta sú rozpočtované výdavky vo výške 685 EUR.

FK : 0620 – Rozvoj obcí

Výdavky spojené so správou majetku - nebytových priestorov, sú rozpočtované vo výške 164 321 EUR, z toho : – energie, vodné a stočné vo výške 80 996 EUR (zmluvy)

- poistenie majetku vo výške 34 215 EUR (zmluvy)
- nájomné za prenajaté pozemky vo výške 5 460 EUR (zmluvy)
- daň z nehnuteľností vedené v iných katastroch vo výške 35 150 EUR, ktoré mesto uhrádza na základe doručených rozhodnutí
- ostatné tovary a služby vo výške 8 500 EUR (oprava a údržba budov, znalecké posudky, poplatky a odvody, kolkové známky)

Výdavky spojené s organizovaním Ondrejského a letného jarmoku sú rozpočtované vo výške 4 400 EUR (príjmy sú rozpočtované vo výške 36 000 EUR)

Výdavky na revitalizáciu – odborné ošetrovanie drevín mestskej zelene sú navrhované vo výške 14 192 EUR.

MsZ schválilo v rozpočte účelovo určené finančné prostriedky na :

- opravu a údržbu parku v Zadných Halnách čiastku 5 000 EUR
- opravu a údržbu schodov pod Poštou 3, Mazorníkovo čiastku 3 000 EUR

Príspevok Technickým službám na udržiavanie parkov, sádov, detských ihrísk a skvalitňovanie vybavenosti mesta sú rozpočtované vo výške 67 364 EUR.

FK : 0630 – Zásobovanie vodou

Výdavky súvisiace s dodávkou pitnej vody Podkoreňová , Rohozná a Hlavina, prevádzkou ČOV Hlavina, ČOV Podkoreňová a ČOV Pálenica sú rozpočtované vo výške 22 841 EUR, čo je 5 876 EUR viac ako v predchádzajúcom roku. K zvýšeniu rozpočtu dochádza z dôvodu spustenia prevádzky ČOV Podkoreňová. Osobné výdavky sú rozpočtované vo výške 4 881 EUR, tovary a služby vo výške 17 960 EUR vrátane dohody o vykonávaní práce a zabezpečenie činností odborne spôsobilou osobou.

FK : 0640 – Verejné osvetlenie

Výdavky verejného osvetlenia zahŕňajú inštaláciu, prevádzkovanie, údržbu a skvalitnenie verejného osvetlenia v meste. Túto činnosť vykonávajú Technické služby, ktorým príspevok bol schválený vo výške 130 795 EUR. Výdavky na energie – verejné osvetlenie severnej časti námestia (rekonštrukcia) v zmysle projektu sú rozpočtované v rámci výdavkov MsÚ vo výške 4 800 EUR.

FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

Výdavky súvisiace so správou, prevádzkou a údržbou nájomných bytov v majetku mesta sú v rozpočte schválené vo výške 46 950 EUR, z toho :

- energie, voda, komunikácie vo výške 28 450 EUR
- softvér pre výkon evidencie a zúčtovania vo výške 1 500 EUR
- oprava a údržba bytového fondu vo výške 4 000 EUR
- ostatné služby t.j. revízie, znalecké posudky, poplatky, kolkové známky vo výške 13 000 EUR

Na deratizáciu a dezinfekciu obytných častí mesta bolo rozpočtovaných 5 000 EUR. Na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vrátane odvodov do poisťných fondov vo výške 271 EUR.

Technickým službám Brezno bol schválený príspevok 7 000 EUR účelovo určený na opravu, úpravu a údržbu detských ihrísk v zmysle uznesenia MsZ č. 188/2013.

FK : 0810 – Rekreačné a športové služby

Patria sem výdavky súvisiace s poskytovaním rekreačných a športových služieb, riadenie rekreačných a športových činností, dohľad nad športovými zariadeniami ich riadenie. Túto činnosť zabezpečuje Mestský športový klub, ktorému mesto rozpočtuje príspevok vo výške 354 745 EUR.

Mestským športovým klubom mestské zastupiteľstvo schválilo finančné dotácie v úhrne 35 000 EUR.

FK : 08202 – Umelecké súbory

Pre kultúrne telesá sú rozpočtované finančné prostriedky na poskytnutie dotácie pre rok 2014 v celkovom objeme 35 000 EUR.

K : 08205 – Knižnice

Rozpočet na prevádzku a činnosť mestskej knižnice je vo výške 86 642 EUR. Z toho mzdy a OON predstavujú čiastku 49 435 EUR, odvody do poisťných fondov vo výške 20 245 EUR a výdavky na tovary a služby čiastku 16 962 EUR, z toho : energie, voda a poštovné a telekomunikačné služby – 10 350 EUR, materiálové vybavenie – 1 740 EUR, opravy a údržba 750 EUR a služby – 4 122 EUR vrátane stravovania zamestnancov.

FK : 08207 – Pamiatková starostlivosť

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

FK : 08209 – Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto rozpočtuje výdavky spojené so zborom pre občianske záležitosti (ďalej len ZPOZ) – 8 220 EUR, z čoho odmeny, príspevky a odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sú rozpočtované vo výške 5 300 EUR. Na činnosť Mestského kultúrneho strediska bol schválený príspevok vo výške 110 824 EUR.

Členský príspevok ZPOZu je rozpočtovaný vo výške 430 EUR.

FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby

Bežné výdavky zahŕňajú výdavky - príspevok MsKS na činnosť mestského rozhlasu a tieto boli schválené vo výške 2 630 EUR.

FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtujú členské príspevky mesta organizovaného v združeniach, asociáciách a iných spoločenských organizáciách. Členské príspevky sú rozpočtované vo výške 8 500 EUR. Ostatné dotácie v zmysle platného VZN o dotáciách sú rozpočtované vo výške 10 000 EUR.

FK : 09111 – Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

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

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

FK : 09502 – Centrá voľného času

FK : 09121 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou

Tak ako v príjmoch tak aj vo výdavkoch výdavky na prenesené kompetencie v školstve rozpočtujeme vo výške vychádzajúceho zo zberu údajov o žiakoch k 15. 9. 2013 s prepočítacím koeficientom na žiaka. Transfer na výdavky pre originálne kompetencie boli schválené vo výške 1 750 000 EUR.

Pre rok 2014 je rozpočtovaná spoluúčasť na projekte ZŠ s MŠ Pionierska 4 (5 %) vo výške 10 900 EUR.

V rozpočte školstva je rozpočtovaný aj príspevok na stravovanie dôchodcov v celkovej výške 11 394 EUR (FK: 10202).

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

Mesto v roku 2014 uvažuje s poskytnutím dotácie na činnosť dvoch sociálnych taxíkov – sociálny taxík poskytujúci služby prostredníctvom ČSČK – dotácia navrhovaná vo výške 11 472 EUR a sociálny taxík poskytujúci služby prostredníctvom firmy Srnkapharm s.r.o. – dotácia navrhovaná vo výške 6 000 EUR.

FK : 10201 – Zariadenia sociálnych služieb

Výdavky na činnosť a prevádzku denného centra „Prameň“ sú v rozpočte pre rok 2014 schválené vo výške 56 266 EUR, z toho výdavky na prevádzku (energie a materiál) sú rozpočtované vo výške 4 950 EUR, poukážky pre seniorov vo výške 38 000 EUR, mzdy a OOV vo výške 8 958 EUR, odvody do poisťovních fondov vo výške 3 669 EUR, sociálny fond vo výške 134 EUR a stravovanie zamestnancov vo výške 555 EUR.

FK : 10202 – Ďalšie sociálne služby – staroba

Rozpočtované výdavky na opatrovateľskú službu, ktorú mesto poskytuje v súlade so zákonom o sociálnych službách sú pomerne vysoké. Výška výdavkov závisí od počtu opatrovaných a tým aj počtu potrebných opatrovateliek v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na mzdy a odvody – 351 119 EUR. Výdavky na tovary a služby sú v rozpočte schválené vo výške 32 548 EUR, z toho stravovanie zamestnancov vo výške 26 620 EUR.

FK : 10402 – Zariadenia sociálnych služieb – rodina a deti

Výdavky pre zariadenie núdzového bývania „Náruč“ na ul. B. Nemcovej sú schválené vo výške 22 819 EUR, z toho mzdy, odvody a sociálny fond vo výške 14 514 EUR. Na tovary a služby je schválená čiastka vo výške 8 305 EUR, z toho na energie, vodné, stočné, poštovné a telekomunikačné služby – 7 550 EUR; na materiálové vybavenie 150 EUR a na služby – 50 EUR a stravovanie zamestnancov 555 EUR.

FK : 10403 - Ďalšie sociálne služby – rodina a deti

Výdavky na tvorbu úspor a príspevok na dopravu za dieťaťom do detského domova vzhľadom ku skutočnosti v predchádzajúcich rokoch nerozpočtujeme.

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

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

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

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

Vo funkčnej klasifikácii rozpočtujeme výdavky súvisiace s činnosťou a prevádzkou zariadenia sociálnych služieb útulok „Nádej“. Okrem miezd a odvodov do poisťovních fondov – 77 380 EUR najvyšší výdavok je rozpočtovaný na energiách, vodnom, stočnom a telekomunikačných službách – 29 700 EUR; materiálové výdavky sú rozpočtované vo výške 200 EUR, oprava a údržba budov vo výške 200 EUR a na službách je rozpočtovaných 100 EUR. Špeciálne služby – na pohreby sú rozpočtované výdavky vo výške 600 EUR a na stravovanie zamestnancov 3 330 EUR, sociálny fond 823 EUR.

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

Rozpočtovaná činnosť terénnych sociálnych pracovníkov, ktorá sa vykonáva na základe schváleného projektu „Národný projekt Terénna sociálna práca v meste Brezno“, ktorý je realizovaný od 1. 7. 2012, kde podľa uzatvorenej zmluvy je rozpočtovaných 55 700 EUR zo ŠR a 7 130 EUR z vlastných prostriedkov mesta..

Ďalej je tu rozpočtovaná činnosť a prevádzka komunitného centra. Výdavky sú rozpočtované vo výške 18 356 EUR, z toho mzdy a odvody do poisťovních fondov vo výške 13 854 EUR a prevádzkové výdavky vo výške 4 502 EUR, pričom najvyššou položkou je palivo ako zdroj energie (2 500 EUR).

1/2 Rozpočet 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 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
610	1 396 215	1 362 634	1 330 594	1 352 722	1 366 905	1 352 879	1 319 079
620	561 993	548 669	547 803	556 817	597 204	576 186	564 366
630	1 911 910	1 924 146	1 933 719	1 935 651	1 794 551	1 451 833	1 146 830
640	1 646 444	1 535 121	1 487 727	1 593 553	1 500 067	1 515 180	1 515 180
650	173 919	187 796	184 430	184 430	184 987	184 987	184 987

Schválený rozpočet roku 2014 :

a) mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 366 905 EUR
z toho : - tarifný plat, základný plat	1 078 868 EUR
- príplatky	276 466 EUR
- pracovná pohotovosť	2 088 EUR
- odmeny	9 483 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 1.1.2014. V rozpočte nie je zohľadnená platná kolektívna zmluva – 13 plat zamestnanca.

b) poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní**597 204 EUR**

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

c) tovary a ďalšie služby**1 664 551 EUR**

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
631- Cestovné náhrady	8 667	7 597	4 224	4 156	4 910	4 720	3 850
632- Energie	294 887	296 083	244 199	242 131	273 906	273 706	727 706
633- Materiál	62 259	50 221	159 943	90 000	41 808	32 090	32 010
634- Dopravné	29 145	34 905	26 000	24 546	21 300	21 300	21 300
635- Údržba	733 215	662 308	776 599	797 306	683 707	358 253	59 950
636- Nájomné za prenájom	2 209	6 058	4 200	4 500	9 030	5 460	5 460
637- Služby	781 528	866 977	716 054	773 012	759 890	756 304	751 554

V porovnaní s rokom 2012 a očakávanou skutočnosťou k 31. 12. 2013 sa v schválenom rozpočte uvažuje so znížením výdavkov u tovarov a služieb (o 271 100 EUR menej ako je očakávaná skutočnosť k 31.12.2013), pričom ale treba poznamenať, že v schválenom rozpočte na rok 2014 nie sú zohľadnené budúce príjmy a proporcionálne k tomu výdavky z prostriedkov účelovo určených zo ŠR (§ 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy).

d) bežné transfery**5 389 217 EUR***- transfery v rámci sektora verejnej správy – príspevky PO***1 382 515 EUR**

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
TS	910 178	856 327	834 518	893 891	859 316	852 316	852 316
MŠK	374 072	355 368	355 368	357 468	354 745	361 858	361 858
MsKS	181 332	160 541	150 858	150 858	138 454	153 454	153 454
SOÚ-OS	6 357	0	0	0	0	0	0

Príspevky príspevkovým organizáciám, ktorých zriaďovateľom je mesto, sú v rozpočte na rok 2014 schválené upravené – zvýšenie oproti SR roku 2013 o 32 088 EUR.

*- transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám***147 552 EUR**

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Športové kluby	42 859	15 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Kultúrne telesá	23 900	0	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Členské príspevky	16 955	16 947	8 930	16 930	8 930	8 930	8 930

Na nemocenské dávky	17 006	20 284	1 000	5 491			
Na odchodné a odstupné	2 687	826	6 308	16 094			
Dotácie neziskovým org.	3 500	28 269	5 000	5 000	10 000	10 000	10 000
Na dávku v hmotnej núdzi	28 029	27 767	300	20 906	300	300	300
Dotácia-sociálny taxík	10 752	10 752	10 752	11 292	17 472	17 472	17 472
Súkromná MŠ EBG	28 818	42 042	44 693	45 623	40 850	40 850	40 850
Dar Rohozná	0	999	0	0	0	0	0

Dotácie športovým klubom a kultúrnym telesám sú rozpočtované na úrovni roku 2013. 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 zo schváleného 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 2014.

- transfery rozpočtovým organizáciám

3 859 150 EUR

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
ZŠ s MŠ Pionierska 2	1 426 695	1 494 325	1 414 102	1 560 574	1 477 087	1 471 015	1 471 015
ZŠ s MŠ Karola Rapoša Pionierska 4	1 291 393	1 390 337	1 164 449	1 313 620	1 204 489	1 201 077	1 201 077
ZŠ s MŠ MPČL 35	719 571	767 889	702 807	754 127	715 190	713 280	713 280
Základná umelecká škola	271 422	267 124	231 861	236 945	255 520	255 520	255 520
Centrum voľného času	100 127	96 890	86 485	92 460	88 909	88 909	88 909
Oprava a údržba OK					29 200	29 200	29 200
Ostatná 630 OK					100 149	100 149	100 149

Transfery rozpočtovým organizáciám sa rozpočtujú pre rok 2014 na základe schváleného 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 2014. Rozpočet preneseného výkonu štátnej správy v školstve bol schválený na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013, pričom k úprave mesto pristúpi po rozpise záväzných ukazovateľov pre rok 2014.

2. Kapitálové výdavky

V rozvojových programoch mesta Brezna na roky 2014 - 2016 bolo schválených celkovo 9 investičných akcií – vid'. príloha č. 3.

Jedná sa o nasledovné investičné akcie :

1) Modernizácia technologických zariadení - v zmysle Dodatku č. 14 k Zmluve o nájme nehnuteľností a technologických zariadení uzatvorenej medzi Mestom Brezno a Dalkiou Brezno a.s. je mesto povinné základné nájomné vo výške 60 000 EUR ročne investovať v zmysle uzatvorenej zmluvy. Na základe schválených investícií pre rok 2014 Dalkii Brezno a.s. pre rok 2014 boli schválené investície vo výške 82 000 EUR.

2) Softvér pre MK – obstaranie softvéru pre mestskú knižnicu v roku 2012, avšak jeho úhrada sa vykonáva v ročných splátkach. Posledná splátka bude v roku 2014 vo výške 3 734 EUR.

3) Elektronizácia služieb mesta Brezna – sprístupnenie elektronických služieb mesta a zabezpečenie ich všeobecnej použiteľnosti smerom k občanovi, čím sa vytvára komplexný informačný systém eGovernmentu.

4) Miestna komunikácia Podkoreňová – vo vyčlenenej sume je možné realizovať len VO na dodávateľa stavby.

5) Retardéry pod poštou 3, Mazorníkovo – prvok bezpečnostných zariadení zvyšujúcich bezpečnosť verejnej dopravy.

6) Skvalitnenie bývania – prvky zabezpečujúce kvalitu a estetiku priestorov priľahlých k bytovým domom ako napĺňanie línií koncepcie podpory a rozvoja bývania.

7) Chodníkové prepojenie Dolná-Potočná – realizácia chodníkového prepojenia medzi ulicami Dolná a Potočná, časť Mazorníkovo vo výške 25 000 EUR v zmysle uznesenia MsZ č. 192/2013 zo 16.9.2013.

8) Nadstavba ramenového nakladača – príspevok Technickým službám Brezno na nadstavbu ramenového nakladača, ktorý sa založí na podvozok zo sypača zo zimnej služby vo výške 12 240 EUR.

9) Realizácia chodníka Kieпка – výstavba časti nového chodníka pri komunikácii v lokalite Kieпка

III. Rozbor finančných operácií

1. Príjmové finančné operácie

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	633 395	101 400	300 823	300 823	0	0	0
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné fin. výpomoci	0	500 000	300 000	300 000	0	0	0

Príjmové finančné operácie budú doplnené po schválení Záverečného účtu za rok 2013 a to v rámci zmeny rozpočtu a schválenia výsledku hospodárenia za rok 2013.

2. Výdavkové finančné operácie

	S 2011	S 2012	SR 2013	OS 2013	SR 2014	R 2015	R 2016
Poskytovanie úverov, pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istín	323 890	324 244	728 625	728 625	424 323	424 323	424 323

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.

- splátka istiny úveru z r. 2005	183 673 EUR
- splátka istiny úveru z r. 2009	106 332 EUR
- splátka istiny zlikvidovaného Hotela Ďumbier s.r.o.	10 622 EUR
- splátka ŠFRB (23 b.j., Nálepková)	23 616 EUR
- splátka istiny úveru SLSP z r. 2012	100 080 EUR

v Brezne, dňa 9. 12. 2013

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková
vedúca odboru ekonomického