



**Mesto Handlová
Námestie baníkov 19/7
972 51 Handlová**

**Predkladacia správa
k rozpočtu mesta Handlová,
škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej
pôsobnosti mesta Handlová
na roky 2024 - 2026**

REKAPITULÁCIA ROZPOČTU MESTA HANDLOVÁ

Rozpočtové hospodárenie	Plnenie 2021	Plnenie 2022	Schválený rozpočet 2023	Očakávaná skutočnosť 2023	Rozpočet 2024	Rozpočet 2025	Rozpočet 2026
BEŽNÉ PRÍJMY	13 813 600,97	14 438 394,70	14 479 992	15 674 253	16 343 124	16 180 036	16 572 968
BEŽNÉ VÝDAVKY	12 450 885,33	14 004 143,86	14 415 788	15 839 549	16 204 924	15 591 849	15 984 781
BP - BV	1 362 715,64	434 250,84	64 204	-165 296	138 200	588 187	588 187
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	688 445,51	597 376,84	50 000	185 000	289 000	25 000	30 000
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	801 172,88	634 298,98	44 000	1 328 489	1 204 000	25 000	30 000
KP - KV	-112 727,37	-36 922,14	6 000	-1 143 489	-915 000	0	0
FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ	1 373 250,42	1 588 195,15	898 902	2 565 410	1 664 987	300 000	300 000
FINANČNÉ OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ	1 222 718,75	1 186 779,38	969 106	1 256 625	888 187	888 187	888 187
FOP - FOV	150 531,67	401 415,77	-70 204	1 308 785	776 800	-588 187	-588 187
Rozdiel	1 400 519,94	798 744,47	0	0	0	0	0

ROZPOČET MESTA (bežný + kapitálový)	Plnenie 2021	Plnenie 2022	Schválený rozpočet 2023	Očakávaná skutočnosť 2023	Rozpočet 2024	Rozpočet 2025	Rozpočet 2026
BEŽNÉ a KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	14 502 046,48	15 035 771,54	14 529 992	15 859 253	16 632 124	16 205 036	16 602 968
BEŽNÉ a KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	13 252 058,21	14 638 442,84	14 459 788	17 168 038	17 408 924	15 616 849	16 014 781
PREBYTOK/SCHODOK bežného a kapitálového rozpočtu	1 249 988,27	397 328,70	70 204	-1 308 785	-776 800	588 187	588 187

	Plnenie 2021	Plnenie 2022	Schválený rozpočet 2023	Očakávaná skutočnosť 2023	Rozpočet 2024	Rozpočet 2025	Rozpočet 2026
BEŽNÉ PRÍJMY	13 352 504,16	13 943 362,79	13 990 837,00	15 150 698,00	15 833 901,00	15 674 838,00	16 069 813,00
BEŽNÉ PRÍJMY ŠKOLSTVO	461 096,81	495 031,91	489 155,00	523 555,00	509 223,00	505 198,00	503 155,00
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	688 445,51	597 376,84	50 000,00	185 000,00	289 000,00	25 000,00	30 000,00
FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ	1 373 250,42	1 588 195,15	898 902,00	2 565 410,00	1 664 987,00	300 000,00	300 000,00
PRÍJMY CELKOM (BP+KP+FOP)	15 875 296,90	16 623 966,69	15 428 894	18 424 663	18 297 111	16 505 036	16 902 968

	Plnenie 2021	Plnenie 2022	Schválený rozpočet 2023	Očakávaná skutočnosť 2023	Rozpočet 2024	Rozpočet 2025	Rozpočet 2026
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 022 767,79	8 000 540,61	8 118 136,00	8 801 055,00	8 594 306,00	8 144 767,00	8 441 798,00
BEŽNÉ VÝDAVKY ŠKOLSTVO	5 428 117,54	6 003 603,25	6 297 652,00	7 038 494,00	7 610 618,00	7 447 082,00	7 542 983,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	801 172,88	634 298,98	44 000,00	1 328 489,00	1 204 000,00	25 000,00	30 000,00
FINANČNÉ OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ	1 222 718,75	1 186 779,38	969 106,00	1 256 625,00	888 187,00	888 187,00	888 187,00
VÝDAVKY CELKOM (BV+KV+FOV)	14 474 776,96	15 825 222,22	15 428 894	18 424 663	18 297 111	16 505 036	16 902 968

1. Metodika spracovania a tvorby rozpočtu na roky 2024 – 2026.

Rozpočet samosprávy, jeho tvorba, zostavenie vychádza z platnej legislatívy a to predovšetkým § 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Tento zákon ukladá mestám a obciam zostaviť rozpočet v rozpočtovej ekonomickej a funkčnej klasifikácii, ktorá umožňuje Ministerstvu financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) vytvoriť výstupné zostavy s dátami za celý sektor verejnej správy. Opatrenia a metodické pokyny vydané MF SR poskytujú vláde a parlamentu prehľad o príjmoch a smerovaní výdavkov samospráv s cieľom zabezpečiť výstupné údaje pre medzinárodné porovnávanie v metodike ESA 2010.

Predkladaný návrh rozpočtu na roky 2024 – 2026 je vyústením procesu agregácie a sumarizácie základných atribútov a obligatórnych povinností, ktoré mesto ako samosprávny orgán musí plniť v hierarchii verejnej správy v súlade s platnou legislatívou. Mesto Handlová plní tieto povinnosti len sčasti v obmedzenom rozsahu v niektorých oblastiach predkladaného návrhu rozpočtu roku 2024. V predkladanom rozpočte sú rozpočtové roky 2025 a 2026 nastavené výhľadovo orientačne a ich príjmy a výdavky sa budú postupne spresňovať v budúcom rozpočtovom roku. Návrh rozpočtu predkladaný v takejto forme je prehľadne členený do programov, s ohľadom na vzájomný vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a s dôrazom na disponibilné príjmy s väzbou na 15 rozpočtových programov a podprogramov. Tieto slúžia k napĺňaniu zámerov mesta smerovaných cez nastavené merateľné ukazovatele programového rozpočtu, v rámci ktorých sú porovnávané dosahované výsledky a realizované vytýčené ciele.

Štruktúra rozpočtu pozostáva v členení na tri základné okruhy – príjmy, výdavky a finančné operácie v prehľadnej tabuľkovej forme:

- so skutočným plnením za dva predchádzajúce rozpočtové roky 2021, 2022,
- s pôvodným schváleným rozpočtom na bežný rozpočtový rok 2023,
- s očakávanou skutočnosťou bežného rozpočtového roka 2023,
- s návrhom rozpočtu príjmov a výdavkov na roky 2024 – 2026.

Rozpočet mesta predkladáme na rok 2024 ako vyrovnaný s rovnakou výškou rozpočtovaných príjmov a výdavkov. Príprava rozpočtu mesta aktuálne prebiehala vo veľmi neistých a zhoršujúcich sa ekonomických podmienkach po parlamentných voľbách. Súčasný ekonomický vývoj je sprevádzaný doznievajúcou infláciou s jej postupným miernym útlmom a snahou o stabilizáciu narastania dlhu štátu. Vývoj na trhu práce sa prejavuje ku koncu tohto roka miernou stagnáciou ako aj rast cien potravín. Stále nie je jasné, ako vysoko od januára 2024 porastú regulované ceny energií pre domácnosti a iné subjekty a či budú naďalej dotované štátom. Považujeme za potrebné upozorniť na skutočnosť, že získané dáta makroekonomickej a daňovej prognózy nie sú dostatočne relevantné a tak miera nestability je značná a to tak na príjmovej a tiež aj výdavkovej strane navrhovaného rozpočtu. Poznajúc tieto skutočnosti nastavujeme veľmi obozretne a pritom v niektorých oblastiach len orientačne jednotlivé rozpočtované príjmové a výdavkové položky.

Na strane príjmov predkladaného rozpočtu predstavuje príjem dane z príjmov fyzických osôb (DPFO) sumu 7 548 489,00 €. Tento predpoklad príjmu DPFO navrhujeme odhadom a vychádza z nárokov na vyvážený rozpočet. Finančný dopad prijatých legislatívnych opatrení parlamentom ako napr. tzv. rodinný balíček, zvýšený daňový bonus, rodičovský dôchodok, a pod. sa prejaví v budúcom rozpočtovom roku v znížení príjmu tohto druhu o cca 200 tis. Eur oproti navrhovanej sume rozpočtu. V budúcom roku zaznamenáme medziročne zníženie príjmov dane z nehnuteľností a poplatku za komunálny odpad spôsobené útlmom ťažby hnedého uhlia a ukončením činnosti odštepného závodu HBP, a. s. spojené s následnou sanáciou budov v areáli bane. Iba čiastočnou resp. minimálnou kompenzáciou v príjmovej časti rozpočtu bude rast ostatných nedaňových príjmov a vlastných príjmov škôl a školských zariadení, ktoré zvyšujeme v materskej škole (MŠ) a školských kluboch detí (ŠKD) pri ZŠ.

Výdavková strana rozpočtu mesta je výrazne ovplyvnená v oblasti odmeňovania zamestnancov v súvislosti so zvýšením priemernej mzdy. Zvýšili sa výdavky na platy a zákonné odvody zamestnancov po vyjednávaní o kolektívnych zmluvách vyššieho stupňa na roky 2023 – 2024. Medziročne zvýšené výdavky smerujú aj do položiek spojených s kybernetickou bezpečnosťou, obnovou osobných počítačov s aplikáciou nových systémov a v súvislosti so zabezpečením ochrany osobných údajov. Výdavky vo výške cca o 100 tis. Eur menej vyčleňujeme medziročne na prevádzku MHD v meste formou koncesie na realizáciu výkonov vo verejnom

záujme. V procesoch realizácie odpadového hospodárstva (zber, zvoz a likvidácia) zaznamenávame medziročný nárast výdavkov na komunálny odpad, ale hlavne v likvidácii kompostovateľného zeleného odpadu a kuchynského odpadu. Novou vládou odložené legislatívne plnenie od 1.1.2025 ohľadom riešenia mechanicko-biologickej úpravy (MBÚ) odpadu pred jeho uložením na skládku vyvolá v budúcnosti ďalšie zvýšené výdavky na poplatky za uloženie nevytriedeného odpadu na skládku. V kapitálových výdavkoch vyčleňujeme nemalú čiastku vo výške 75 tis. Eur na spracovanie projektových dokumentácii potrebných pre možnosť zapojenia sa do výziev s čerpaním eurofondov a to aj pri zvýšenej miere spolufinancovania projektov mestom v rozmedzí od 8 do 15 %. Nevychádza nám rozpočtovať výdavky pre kuchyne školských jedální pri ZŠ, kde sme v uplynulých rokoch obnovovali zariadenia na prípravu stravy pre deti. Potreba výmeny zariadení z dôvodu porúch ako napr. konvektomat v školskej jedálni pri ZŠ Morovnianska cesta bola riešená schválením dotácie vlády SR dňa 12.12.2023 vo výške 7 680,00 Eur s použitím do 31.12.2025. Naopak na multifunkčný robot potrebný pre kuchyňu v ŠJ pri ZŠ Mierové námestie nemáme finančne pokrytý rozpočtom. Výrazne znižujeme výdavky na kultúrne celomestské podujatia taktiež na podporu verejnosprospešných činností občianskych združení a športových klubov. V neposlednom rade v sociálnej oblasti vyčleňujeme zvýšenie finančných prostriedkov na 20 tis. Eur pre neverejných poskytovateľov sociálnych služieb pre našich občanov mesta umiestnených v týchto zariadeniach mimo mesta.

2. Východiská rozpočtu mesta na rok 2024

Na konci uplynulého roka schválený rozpočet na rok 2023 bol iba čiastočným východiskom pre tvorbu rozpočtu na rok 2024. Pri jeho zostavovaní a tvorbe sme sa prednostne zmerali na krytie legislatívnych rámcov, zmluvných záväzkov a nutných výdavkov s minimom realizácie rozvojových zámerov mesta, pričom sme zohľadnili:

- a) dopady prijatej a platnej legislatívy na výber dane z príjmov fyzických osôb v nadväznosti na príjem do rozpočtu mesta v roku 2024,
- b) výrazný vplyv poklesu vlastných príjmov z dôvodu ukončenia ťažby hnedého uhlia s možným zvýšením potencionálneho rizika nárastu nedoplatkov v oblasti miestnych daní a poplatku za komunálny odpad,
- c) nárast cien energetických komodít – elektrina, plyn a teplo,
- d) vývoj inflácie a jej pôsobenie na zvýšenie výdavkov na materiál, tovary, služby, dopravné a pod.,
- e) nárast mzdových a odvodových výdavkov dodržaním vyššej kolektívnej zmluvy.

Východiská príjmovej časti rozpočtu – analýza, porovnaní

Bežné príjmy:

Na celkových bežných príjmoch mesta vo výške **16 343 124,00 €** sa viac ako o polovicu podieľajú **daňové príjmy** a to vo výške **9 030 091,00 €**, čo predstavuje 55,3 %.

V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších výnos dane z príjmov fyzických osôb je príjmom rozpočtu obce vo výške 70%.

Výnos dane sa rozdeľuje obciam v zmysle nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov nasledovne:

- a) 23% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57% prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky obce
- b) 32% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaný koeficientom v závislosti od zaradenia obce do veľkostnej kategórie
- c) 40% podľa počtu žiakov (detí, poslucháčov) škôl a školských zariadení zisteného zberom údajov podľa osobitného predpisu a prepočítaný príslušným koeficientom
- d) 5% podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Najvýznamnejší príjem výnosu z **dane z príjmov fyzických osôb** (ďalej DPFO) a **dane právnických osôb (DPPO)** je odhadovaný vo výške **7 548 489,00 €**, čo medziročne predstavuje nárast 1,27 % oproti očakávanej výške tohto roka. Takto rozpočtovaný objem DPFO počíta s menšou medziročnou mierou nárastu, nakoľko stagnácia zamestnanosti a realizácia parlamentom schváleného „rodinného balíčka“ bude mať priamy dopad na zníženie príjmu tejto dane. Predkladaný objem príjmu DPFO považujeme preto za mierne nadhodnotený aj vzhľadom k úrovni poznania súčasných a budúcich rizík.

Vývoj DPFO za uplynulé roky v €:

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
5 243 976,17	5 817 878,43	6 405 635,21	6 266 842,03	6 372 080,05	7 001 215,58	7 452 904,00	7 548 489,00

MF SR počíta pre mestá a obce vo svojom návrhu štátneho rozpočtu predkladaného do parlamentu s výškou 2 486 402 000,00 € z DPFO a sumou 236 546 000,00 € z DPPO v sumáre **2 722 948 000,00 €**, čo predstavuje medziročne menej o **27 650 000,00 €** oproti očakávanej skutočnosti roka 2023.

Východiská v príjmovej časti rozpočtu pre položky miestnych daní a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady sú nasledovné:

- pri dani z pozemkov mesto nepristupuje k zvýšeniu sadziieb a podkladom pre budúcoročný príjem je skutočná suma výmerov vo výške **148 000,00 €** tejto dane z daňovej evidencie správcu dane s tým, že rozpočet zohľadňuje predpoklad vyrubenia dane s príjmom v príslušnom zdaňovacom období zníženým o „úľavy“, ktoré mesto poskytuje daňovníkom v zmysle schváleného všeobecného záväzného nariadenia (VZN).
- daň zo stavieb v budúcom roku nezvyšujeme a preto v rozpočte je premietnutá skutočná suma výmerov **474 000,00 €** tejto dane znížená o „úľavy“ a preklasifikovanie druhu stavieb z dôvodu zmeny účelu užívania príp. búrania (HBP, a. s.),
- daň z bytov sa nezvyšuje a rozpočet nastavujeme na skutočnú sumu výmerov 79 000,00 € tejto dane so znížením o „úľavy“,
- daň za držbu psa sa pre rok 2024 mení na jednotnú sadzbu 20,00 € bez rozdielu miesta chovu a predstavuje predpokladaný príjem **36 690,00 €**,
- daň za ubytovanie zvyšujeme na 1,00 € s predpokladom plnenia príjmu **1 850,00 €**,
- poplatok za komunálny odpad zvyšujeme vypočítaný z predpokladaných výdavkov roku 2024, kde suma **696 752,00 €** v rozpočte zohľadňuje predpoklad vyrubenia poplatku v príslušnom zdaňovacom období znížený o „úľavy“ a ďalšie očakávané zmeny.

V **nedaňových príjmoch** uvažujeme s rozpočtovanou výškou **568 907,00 €** s podielom príjmov z nájmov v bytoch na uliciach Železničarskej, Ligetskej, Dimitrovovej, Mostnej 1 a 2, čo sa v rozpočte premieta vo výške výdavkov ročných splátok istín úverov zo ŠFRB. Rozpočtujeme aj doplatok zameškaných nájmov za byty ŠFRB podľa splátkového kalendára od MsBP Handlová, s. r. o., ktoré predstavujú príjem 10 928,00 €. Zvyšné príjmy z nájmov sumárne predstavujú 72 845,00 € s tým, že očakávame 12 000,00 € za prenajaté pozemky podnikateľom a 24 000,00 € nepodnikateľom. Ďalší rozpočtovaný príjem za objekty a nebytové priestory, ktoré využívajú mestské obchodné spoločnosti, podnikateľské subjekty ako aj občania nepodnikatelia je 15 000,00 €.

V rámci **administratívnych a ostatných poplatkov** počítame s príjmom **121 570,00 €**, kde sa vecne na tom podieľajú poplatky z výherných automatov, za výrubu stromov, správne poplatky Spoločný obecný úrad (SpOÚ), rybárske lístky, poplatky matrika a evidencia obyvateľov, za opatrovateľskú službu a pod.. V súlade so zákonom o správnych poplatkoch sú tieto z rôznych agend aktualizované t. j. na úrovni predpokladu skutočného príjmu.

Iné nedaňové príjmy rozpočtujeme vo výške **36 100,00 €** pozostávajúce z platených odvodov z hazardných hier a z plnenia poisťných udalostí vzniknutých na majetku mesta.

Rozpočet **transferov v rámci verejnej správy** a účelových štátnych fondov počíta s príjmom finančných prostriedkov vo výške **6 234 903,00 €**. Tieto príjmy sú smerované do oblasti služieb občanom a to: matričných, spoločného obecného úradu, metodika školského úradu, evidencie obyvateľov, stavebného konania. Taktiež zahŕňa príjmy v sociálnej oblasti na podporu opatrovateľskej starostlivosti v rámci realizovaného projektu, na terénnu sociálnu prácu, na hmotnú núdzu, na rodinné prídavky, na činnosť chránenej dielne a na projekty pre podporu zamestnanosti realizované cez ÚPSVaR. V tejto kategórii príjmov rozpočtujeme dotáciu z MPSVaR SR pre zariadenie krízovej intervencie a poskytovania sociálnych služieb v útulku Jazmín n. o. vo výške 189 000,00 € a zariadenia pre seniorov Senior centrum n. o. vo výške 842 508,00 €. Transfer na prenesený výkon štátnej správy pre oblasť školstva predstavuje celkový objem normatívnych finančných prostriedkov vo výške 3 240 233,00 €. Ďalšie finančné prostriedky na školstvo sú vo výške 20 012,00 € na školského metodika, deti zo soc. znevýhodneného prostredia 5 850,00 €, na školné pre predškolákov v MŠ 89 896,00 €, asistentov učiteľa 54 645,00 €, lyžiarsky kurz 23 850,00 € a školu v prírode 15 300,00 €.

Prenesený výkon štátnej správy pre Spoločný stavebný úrad rozpočtujeme v položke stavebného poriadku vo výške 31 861,00 €. Na matričné činnosti vyčleňujeme 18 417,00 €.

Na realizáciu prezidentských volieb a volieb do Európskeho parlamentu je rozpočtovaných 45 000,00 €.

Projekt transformácie hnedouhoľného baníctva pokračuje pod názvom „Podpora aktívneho začlenenia osôb v krízovej situácii v regiónoch dotknutých energetickou transformáciou do r. 2027“ rozpočtovaný v objeme 218 172,00 € a tiež projekt „Terénna sociálna práca“ rozpočtovaný vo výške 48 239,00 €. Sociálny projekt „Podpora a skvalitnenie domácej opatrovateľskej služby“ je v príjmoch rozpočtovaný v objeme 264 000,00 €. Príjem poplatku z Environmentálneho fondu (EF) za uloženie odpadu na skládke odpadov rozpočtujeme vo výške 140 000,00 € na použitie v hierarchii odpadového hospodárstva. Ďalší príjem z EF je 20 000,00 € za zber a zneškodnenie kuchynského odpadu.

Ostatné príjmy škôl a školských zariadení s celkovým príjmom 509 223,00 € sú podstatnou položkou bežných príjmov v oblasti školstva pozostávajúce najmä z nájomného, školného, úhrad stravného atď. a sú určené na úhradu ich bežných prevádzkových výdavkov. Zvýšené príjmy rozpočtujeme v zmysle VZN v MŠ a ŠKD.

Kapitálové príjmy:

V kapitole nedaňových kapitálových príjmov s objemom **289 000,00 €** predbežne počítame s príjmom z predaja bytov a nebytových priestorov vo výške 1 500,00 € s predajom pozemkov vo výške 73 500,00 € a budov v majetku mesta vo výške 214 000,00 €.

Finančné príjmové operácie:

Obsahujú rozpočtované finančné prostriedky vlastných nespotrebovaných finančných prostriedkov z minulých rokov príp. z cudzích návratných zdrojov financovania. Z minulých rokov zapájame finančné prostriedky na výstavbu Detského inkluzívneho ihriska „Rodinka“ z MPSVaR. Rozpočtujeme poskytnutý kontokorentný úver vo výške 300 000,00 €. Ďalšími príjmami sú vlastné finančné zdroje mesta alokované v rezervnom fonde vo výške 314 987,00 € vytvorené rozpočtovým hospodárením minulých rokov, z ktorých rozpočtujeme predovšetkým splátky istín z návratných zdrojov financovania (úvery ŠFRB, refinančný a na rekonštrukciu komunikácii). Rozpočtujeme aj schválený budúci úver z Environmentálneho fondu vo výške 1 000 000,00 € na rekonštrukciu verejného osvetlenia na ul. Okružná a Morovnianska cesta. Celkový rozpočtovaný objem finančných operácií predstavuje **1 664 987,00 €**.

Prehľad celkových príjmov v €:

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
11 976 789,00	12 651 855,00	13 075 261,00	14 314 509,00	15 875 296,00	16 623 966,69	18 424 663,00	18 297 111,00

Východiská výdavkovej časti - analýza, porovania

Východiskom pre optimálne nastavenie výdavkov v záväzných a nevyhnutných položkách rozpočtu je v objektívnom posúdení vývoja vlastných príjmov aj s reálnym odhadom vývoja príjmu DPFO. Uvedené je základným princípom pre nastavenie výdavkovej časti rozpočtu.

Bežné výdavky vrátane školstva v €:

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
8 988 128,00	9 397 182,00	10 881 009,00	11 228 259,00	12 450 885,00	14 004 143,86	18 424 663,00	18 297 111,00

Kritériom zostavenia výdavkovej časti rozpočtu bolo prioritne finančne zabezpečiť výdavky, vyplývajúce z platnej legislatívy a zo zmluvných vzťahov.

Kapitola 01 - Všeobecné verejné služby

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
1 546 877,00	1 542 519,00	1 955 078,00	1 871 110,00	2 019 579,00	2 409 519,41	2 848 813,00	2 893 795,00

Na zabezpečenie samosprávnych činností mestského úradu sú bežné výdavky medziročne vyššie pri zohľadnení zvýšených platových a poistných odvodových nárokov na zamestnancov v súvislosti so zvýšením minimálnej mzdy a podpísanej vyššej kolektívnej zmluvy. Na uvedenom zvýšení sa podieľajú aj rozpočtované výdavky spojené s budúcimi odchodmi zamestnancov do starobného dôchodku. Výdavky na elektrickú energiu 65 000,00 € a teplo 55 000,00 € sú rozpočtované takmer na úrovni roka 2023, ktoré ale neodrážajú aktuálne obchodované burzové ceny týchto komodít. Najneskôr do konca januára 2024 by mesto malo súťažiť dodávateľa elektrickej energie na ďalšie obdobie. Komunikačnú infraštruktúru a internet pokrývajú v rozpočte výdavky vo výške 11 300,00 €. Všeobecný materiál potrebný pre výkon práce zamestnancov je vo výške 34 200,00 €. Výdavky na dopravné, servis, poplatky a poistenie vozidiel predstavujú 18 750,00 €. V rozpočte sa počíta s výdavkami v súvislosti s ochranou osobných údajov, kybernetickej bezpečnosti v elektronických systémoch na zabezpečenie zákonných služieb spojených s vybavovaním občanov vo výške 8 000,00 € a nákupom výpočtovej techniky v úhrne 5 000,00 €. Údržba počítačových systémov predstavuje 33 000,00 €. Údržba budov v majetku mesta je rozpočtovaná vo výške 25 000,00 €. Paušálne sú premietnuté výdavky potrebné k plneniu revízných požiadaviek na využívané zariadenia a siete, kde je počítané len v nevyhnutnej miere a obmedzenom finančnom rozsahu.

Ochrana majetku mesta je rozpočtovaná v bežných výdavkoch 26 050,00 € v položkách zabezpečovacieho systému budov a platieb poistného pre prípad poškodenia majetku. Na poskytované služby vo forme externého právneho poradenstva vyčleňujeme 18 000,00 € a na dodržiavania procesov verejného obstarávania predovšetkým v oblasti projektov viažeme 7 000,00 € pre externého dodávateľa týchto služieb. Výdavky na energetický audit budov rozpočtujeme 10 000,00 €. Výdavky na roznášku rozhodnutí k miestnym daniam sú rozpočtované vo výške 16 900,00 €. V časti transferov rozpočtujeme členské príspevky 21 452,00 € (ZMOS, OOCR HN, ZMOHN, ŽIAR a pod.) za členstvo mesta v záujmových a iných združeniach s aktualizáciou podľa počtu obyvateľov na príslušný rok. Odmeny pre členov poslaneckého zboru sú rozpočtované vo výške 48 500,00 € s ohľadom na platné zásady odmeňovania poslancov. Na prenesený výkon štátnej správy v oblasti životného prostredia je vyčlenených 70 953,00 €, na činnosť školského metodika 48 299,00 € a matričné služby 64 176,00 €. Finančné a rozpočtové výdavky na audítora, konsolidáciu a poradenstvo vrátane bankových poplatkov rozpočtujeme vo výške 15 000,00 €. Rozpočet na prezidentské voľby a voľby do európskeho parlamentu je 45 000,00 €. Rozpočet výdavkov na transakcie verejného dlhu súvisí s úhradou úrokov komerčných úverov a je vo výške 83 917,00 €.

Kapitola 02 – Obrana

Výdavky v rozsahu tovarov a špeciálnych služieb sú rozpočtované na zabezpečenie civilnej obrany vo výške 2 080,00 €.

Kapitola 03 - Verejný poriadok a bezpečnosť

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
302 711,00	348 382,00	404 759,00	447 542,00	488 982,00	531 511,21	621 927,00	662 191,00

Výdavky sa rozpočtujú na pokrytie činnosti Mestskej polície (MsP) vrátane výdavkov na Dobrovoľný hasičský zbor (DHZ) v mestskej časti Morovno. Rozpočtované výdavky sú v celkovej výške zvýšené v mzdovej oblasti 353 412,00 € a poisťných odvodoch zdravotného poistenia 135 715,00 € sociálneho poistenia 88 572,00 €, cestovných náhradách 3 000,00 € energiách 10 000,00 € a dopravnom 12 291,00 €. Ide predovšetkým o výdavky na zvýšené platy na kmeňových zamestnancov zvýšeného o jedného príslušníka. Na zabezpečenie nevyhnutných prevádzkových potrieb príslušníkov MsP rozpočtujeme výdavky na materiál pre obstaranie výstroja pre príslušníkov, ochranu verejného poriadku a majetku mesta zabezpečením kamerového systému zamestnancami chránenej dielne vo výške 89 304,00 €.

Kapitola 04 - Ekonomická oblasť

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
376 105,00	414 990,00	439 684,00	479 398,00	799 794,00	854 685,97	949 091,00	674 861,00

Rozpočtované sú prostriedky na úhradu mzdových výdavkov a materiálu vo výške 57 463,00 € pokračujúceho „Projektu udržania pracovných návykov“ na obdobie od 1.10.2023 do 31.3.2024 realizovaného prostredníctvom ÚPSVaR. Časť materiálových výdavkov je rozpočtovaná aj pre verejnoprospešné práce. V rámci tejto kapitoly rozpočtujeme projekt „Podpora aktívneho začlenenia osôb v krízovej situácii v regiónoch dotknutých energetickou transformáciou do r. 2027“ vo výške 251 372,00 €. Pre poskytovateľa HATER Handlová spol. s r. o. v súlade s koncesiou na pokrytie výdavkov na výkony vo verejnom záujme v MHD vyčleňujeme transfer vo výške 206 023,00 €. V podkapitole „Cestná doprava“ sú rozpočtované finančné prostriedky na zimnú údržbu 100 000,00 €, letnú údržbu 20 000,00 € a opravu výtlkov na komunikáciách 20 000,00 €. Na údržbu mostov vyčleňujeme 10 000,00 € a na čistenie verejných priestranstiev 25 000,00 €.

Kapitola 05 - Ochrana životného prostredia

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
723 011,00	660 161,00	747 560,00	627 444,00	685 010,00	811 006,42	818 646,00	1 015 640,00

Bežné výdavky súvisiace predovšetkým s nakladaním s odpadmi ako odvoz komunálneho odpadu v objeme 300 000,00 €, uloženie komunálneho odpadu na skládke v objeme 245 000,00 €, výdavky na zvoz separovaných zložiek odpadu v objeme 40 000,00 €, likvidáciu čiernych skládok v objeme 2 750,00 €, na pokrytie prevádzky kompostárne likvidujúcej zelené bioodpady v objeme 137 500,00 € a na zvoz a likvidáciu kuchynského a reštauračného odpadu 63 800,00 €. Výdavky na zvoz veľkoobjemového odpadu s periodicitou odpadu štyrikrát ročne rozpočtujeme 34 100,00 €.

Výdavky na poplatok za odvádzanie zrážkových vôd z povrchu verejných priestranstiev do kanalizácie vyčleňujeme 88 059,00 € a k tomu bežnú údržbu mestských vodovodov a kanalizácie 6 500,00 €. Na štandardnú údržbu mestského mobiliáru, tržnice, meranie, monitoring a svahové deformácie vyčleňujeme 7 700,00 €.

Kapitola 06 - Bývanie a občianska vybavenosť

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
211 923,00	208 652,00	186 849,00	318 716,00	413 568,00	419 317,26	452 639,00	331 010,00

Rozpočtujeme výdavky na bývanie a občiansku vybavenosť ako napr. ochranu a údržbu verejnej zelene 100 000,00 €, osobitne na kosenie taktiež zelených plôch na centrálnej mestskej zóne 20 000,00 € a údržbu detských ihrísk vo výške 15 000,00 €. Výrub a opílovanie drevín pokrýva rozpočet vo výške 5 000,00 € a na odstraňovanie invazívnych rastlín rozpočtujeme 3 000,00 €. Úhrady za správu mestského majetku pre správcu Mestský bytový podnik Handlová s. r. o. sú v objeme 15 000,00 €, fond údržby 2 800,00 € a na služby mestského architekta 2 400,00 €.

Výdavky na prevádzku verejného osvetlenia zvažujeme 140 000,00 € z toho na spotrebu elektrickej energie sú rozpočtované vo výške 140 000,00 € a na údržbu verejného osvetlenia vyčleňujeme 25 000,00 €.

Kapitola 07 – Zdravotníctvo

Rozpočtované sú výdavky na preventívne prehliadky zamestnancov vo výške 550,00 €.

Kapitola 08 - Rekreačia, kultúra, šport, náboženstvo

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
850 411,00	810 369,00	853 520,00	872 648,00	907 008,00	1 073 130,08	1 116 819,00	1 139 117,00

V kapitole sú členené výdavky v nasledovnom zložení:

- na prevádzku mestského futbalového štadióna 34 750,00 € (el. energia, teplo, voda, kosenie trávnik),
- na úhrady správcovi konkurzu neukončenej rekonštrukcie plavárne a kúpaliska v zmysle koncesie splátkového kalendára rozpočtovaných 345 600,00 €,
- bežné transfery poskytované pre združenia poskytujúce všeobecne prospešné služby v zmysle VZN o dotáciách z rozpočtu mesta sú rozpočtované s výškou 103 870,00 € nasledovne:
 - Mestský basketbalový klub vo výške 40 000,00 €,
 - ostatné športové kluby, združenia a jednotlivci 10 194,00 €,
 - Mestský futbalový klub 23 406,00 €,
 - Školský basketbalový klub 30 270,00 €.

Transfer pre príspevkovú organizáciu Mestskú knižnicu je rozpočtovaný v sume 160 290,00 €.

Dom kultúry má na činnosť a prevádzku rozpočtovaný príspevok vo výške 390 950,00 €, z toho účelový transfer na kultúrne podujatia realizované v zmysle schváleného kalendára celomestských podujatí (KCP) rozpočet počíta s výškou 43 410,00 €.

Vývoj príspevku na prevádzku Domu kultúry v €:

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
209 000,00	234 900,00	259 500,00	270 130,00	274 840,00	324 750,00	328 750,00	362 240,00

V tejto kapitole rozpočtujeme bežné výdavky na realizáciu a zabezpečenie mestských jarmokov –Banický 3 000,00 €, Katarínsky 2 000,00 € taktiež na trhy 2 000,00 €. Na výdavky spojené s vedením kroniky mesta 2 000,00 €, na energie 6 500,00 € súvisiace s vysielaním a na opravu mestského rozhlasu 4 500,00 €. Vysielanie zasadnutí MsZ na živo a tvorba video-magazínu regionálnej televízie (RTV s. r. o.) má rozpočet 33 000,00 €. Aktívna účasť občanov, účinkujúcich na občianskych obradoch v zmysle nových zásad

odmeňovania sa v rozpočte odráža v odmenách a príspevkoch na ošatenie pre zamestnancov mimo pracovného pomeru vo výške 21 500,00 €.

Kapitola 09 – Vzdelávanie

Kapitola obsahuje včlenené a zapracované finančné prostriedky v objeme 7 610 618,00 € pre školy a školské zariadenia zriadené mestom zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy vrátane výdavkov na originálne kompetencie. Suma je o 572 124,00 € vyššia ako očakávaná skutočnosť v rozpočte roku 2023. Podľa potrieb škôl a školských zariadení dofinancovanie z príjmu DPFO (podielovej dane) vychádza 717 026,45 €. Transfer v zmysle zmluvy a platnej legislatívy pre súkromnú ZUŠ VOLCANO je 92 215,00 €, čo je 100,0 % výšky transferu mestskej ZUŠ.

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
4 008 552,00	4 199 812,00	4 804 087,06	5 163 075,00	5 428 117,00	6 003 603,25	7 038 494,00	7 610 618,00

Rozpočtované výdavky na prevádzku škôl a školských zariadení vychádzajú z nevyhnutných potrieb na mzdy a prevádzku stanovením a prepočítaním normatívo. Na základe východiska príjmu DPFO v návrhu rozpočtu vychádzame pre školy a školské zariadenia s koeficientom prepočtu na žiaka vo výške 104,20. Preto sa vo výdavkoch na originálne kompetencie rozpočtujú výdavky na dofinancovanie jednotlivých školských zariadení. Pre budúci sme preto vychádzali zo známych skutočností a predložených reálnych potrieb škôl a školských zariadení a tieto aj predkladáme v zmysle spracovaného všeobecne záväzného nariadenia o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka školy a školského zariadenia na území mesta v zmysle Nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z. z.. Tak ako každý rok aj v priebehu budúceho rozpočtového roka budú spresňované účelové nenormatívne a normatívne finančné prostriedky zo ŠR a výšku dofinancovania budeme reálne zvažovať s ohľadom na možnosti rozpočtu mesta. Na úhradu bežných výdavkov školské zariadenia používajú tiež ich vlastné príjmy vybrané za školné, stravné, príjmy z prenájmov, režijné náklady v ŠJ a príp. sponzorské príspevky.

Kapitola 10 - Sociálne zabezpečenie

2017 S	2018 S	2019 S	2020 S	2021 S	2022 S	2023 OS	2024 N
968 529,00	1 210 950,00	1 365 567,00	1 321 303,00	1 507 137,00	1 762 980,50	1 801 828,00	1 768 947,00

Rozpočet celkových výdavkov v oblasti sociálneho zabezpečenia je historicky najvyšší aj z dôvodu zvýšenia príspevkov štátu na poskytované sociálne služby strediska krízovej intervencie Jazmín n. o. vo výške 189 000,00 € a tiež pre osoby s odkázanosťou na pomoc inej osoby v Senior centre Handlová, n. o. vo výške 842 508,00 €. Pokračujúci projekt "Skvalitnenie a rozšírenie opatrovateľskej služby" vo výške 444 592,00 € a tiež pokračovanie poskytovania sociálnych služieb cez národný projekt „Terénnej sociálnej práce“ vo výške 61 877,00 €. Rozpočtujeme tiež každoročne sa opakujúce výdavky na zabezpečenie opatrovateľskej služby 32 108,00 €, na prevádzku denného centra 6 350,00 €, domy opatrovateľskej služby 3 100,00 €. V prenesenom výkone štátnej správy sa počíta s výdavkami na dávky soc. pomoci občanom v hmotnej núdzi 80 000,00 € a rodinných prídavkov v objeme 60 000,00 € vyplácané osobitným príjmom na základe príjmu zo ŠR a príspevok k dávke v hmotnej núdzi na stravné a školské potreby vo výške 14 242,00 €. V rámci transferov rozpočtujeme príspevky pre novonarodené deti 5 000,00 € a osobitný príspevok na mladého dospelého z detského domova 1 000,00 €. Úhrada za občanov mesta umiestnených v zariadeniach neverejných poskytovateľov sociálnych služieb je rozpočtovaná v objeme 20 000,00 €.

Kapitálové výdavky:

Rozpočet kapitálových výdavkov predstavuje celkový objem 1 204 000,00 €. Rozpočtujeme nákup pozemkov z dôvodu majetkového usporiadania 5 000,00 €, nákup výpočtovej techniky 8 000,00 € a licencií 8 000,00 €. Vyčleňujeme 25 000,00 € na vysúťáženie spracovania projektovej dokumentácie územného plánu mesta a 75 000,00 € na projektové dokumentácie nastávajúcich budúcich projektov. Na realizáciu projektu

inkluzívneho ihriska „Rodinka“ rozpočtujeme k získanej dotácii 50 000,00 € vlastné zdroje vo výške 33 000,00 €. Na rekonštrukciu verejného osvetlenia na sídlisku Morovno rozpočtujeme predbežne výdavky vo výške 1 000 000,00 € pred vysúťažením víťaza dodania diela v zmysle schváleného úveru MsZ.

Finančné operácie výdavkové:

Celkový rozpočtovaný objem predstavuje 888 187,00 € určený na splátky istín z návratných zdrojov financovania. V tom splátky úveru z EF na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 50 000,00 €, úveru na komunikácie 99 996,00 € a na úver usporiadaných minulých obchodných záväzkov 158 844,00 €. Splátky z istín úverov ŠFRB v objeme 279 347,00 €. Ďalej v transakciách verejného dlhu rozpočtujeme kontokorentný úver vo výške 300 000,00 €.

Záver:

Návrh vytvorený rozpočtu mesta na r. 2024 – 2026 bol pripravovaný v sťažených a neistých podmienkach budúceho vývoja pripravovaného rozpočtu verejnej správy. Východiskami a vstupmi boli získané informácie, odporúčania z dostupných dokumentov ZMOS, UMS a legislatívnych opatrení schválených vládou a parlamentom SR. Rozpočet v najprísnejšej miere zohľadňuje obmedzené príjmové možnosti mesta. Takto vytvorený rozpočet s ohľadom na nevyhnutné výdavky pre zabezpečenie dlhovej služby mesta, optimalizáciu krytia záväzkov a v neposlednom rade zákonných platových nárokov zamestnancov je v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Rozpočet je výsledkom optimalizácie východísk s výrazným znížením nárokových požiadaviek všetkých dotknutých subjektov rozpočtového procesu a to tak mestských organizácií ako aj jednotlivých správcov rozpočtových kapitol. Výdavková časť rozpočtu s jednotlivými položkami bola vo všetkých oblastiach rozpočtu prehodnotená a prísne zredukovaná.

Pri zostavovaní rozpočtu bol braný do úvahy možný výskyt rizík v naplnení príjmovej časti rozpočtu aj z dôvodu zvýšenia poplatku za komunálny odpad, za držbu psa a pod. Značne obmedzené čerpanie výdavkov sa bude predovšetkým odvíjať od reálneho príjmu podielovej dane, príjmu miestnych daní a poplatkov. Na základe uvedeného bude potrebné neustále monitorovať vývoj čerpania výdavkov jednotlivými správcami rozpočtových kapitol.

Predkladaný návrh rozpočtu počíta s výrazne obmedzenými výdavkami na rozvoj mesta a ďalšie investície. Rozvojové investície v budúcom roku sú otáznе vzhľadom na príjmové možnosti mesta a priebežne budú zaraďované do rozpočtu.

V Handlovej, dňa 15.12.2023

Spracoval: Ing. Peter Mendel, vedúci ekonomického oddelenia MsÚ