

Úvodná správa k návrhu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2010 a výhľad na roky 2011 - 2012

OBSAH

- 1 Legislatívny rámec
- 2 Štruktúra dokumentu
- 3 Východiská pre zostavenie rozpočtu
 - 3.1 Stanovenie výšky podielových daní
 - 3.2 Zdroje financovania - fond minulých rokov
 - 3.3 Ďalšie faktory ovplyvňujúce tvorbu rozpočtu Mesta v roku 2010
- 4 Finančný rámec rozpočtu
 - 4.1 Príjmová časť rozpočtu
 - 4.1.1 Príjmy bežného rozpočtu
 - 4.1.2 Príjmy kapitálového rozpočtu
 - 4.1.3 Príjmové finančné operácie
 - 4.2 Výdavková časť rozpočtu
 - 4.2.1 Komentár k vybraným položkám bežných výdavkov
 - 4.2.2 Komentár k vybraným položkám kapitálových výdavkov
 - 4.2.3 Výdavkové finančné operácie

A. Príjmová časť

B. Výdavková časť

Prílohy

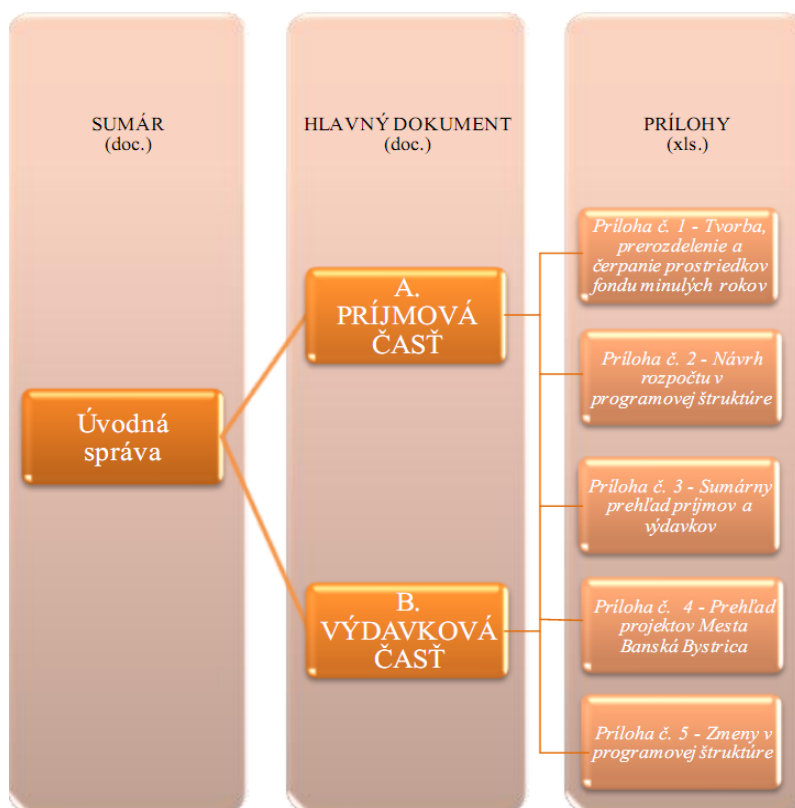
1. LEGISLATÍVNY RÁMEC

Základný legislatívny rámec návrh rozpočtu Mesta Banská Bystrica na roky 2010 - 2012 vychádza zo zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, pričom jednotlivé časti návrhu rozpočtu sú rozpracované v súlade:

- so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- so zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,
- a v súlade so Zásadami rozpočtového hospodárenia Mesta Banská Bystrica, ktoré boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 328/2008 zo dňa 02.12.2008

2. ŠTRUKTÚRA DOKUMENTU

Obrázok č. 1 - Návrh rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2010 a výhľady na roky 2011-2012



Predkladaný materiál sa skladá z viacerých častí. **Príjmová časť** popisuje príjmy bežného i kapitálového rozpočtu Mesta v členení podľa platnej rozpočtovej klasifikácie. **Výdavková časť** tvorí návrh rozpočtu výdavkov Mesta v programovej štruktúre. Obe časti spája táto **úvodná správa** a dopĺňajú ich rozsiahle **prílohy**, predovšetkým vo forme tabuliek.

Návrh rozpočtu výdavkov Mesta Banská Bystrica na roky 2010 - 2012 je zostavený v programovej štruktúre na základe bilančných tokov príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu mesta, vychádza z požiadaviek a predpokladov jednotlivých útvarov, príspevkových a rozpočtových organizácií Mesta Banská Bystrica. Rovnako v tomto roku, rozpočet na rok 2010 uplatňuje princípy programového rozpočtovania s jeho konkrétnymi zámermi a cieľmi a podlieha nástrojom na monitorovanie a hodnotenie plnenia týchto cieľov prostredníctvom priradených merateľných ukazovateľov.

V rámci programovej štruktúry dochádza po skúsenostiach získaných pri tvorbe monitorovacej správy za I. polrok 2009 k prehodnoteniu niektorých merateľných ukazovateľov, zámerov, cieľov i programovej štruktúry. Programovú štruktúru vrátane zmien konkrétne popisuje príloha č. 5 tohto materiálu - Zmeny v programovej štruktúre.

3. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ROZPOČTU

Napriek tomu, že súčasný návrh rozpočtu bol pri zostavovaní značne ovplyvnený predovšetkým všeobecným nepriaznivým ekonomickým vývojom, Mesto Banská Bystrica má snahu a záujem naďalej pokračovať v napĺňaní cieľov a vízií definovaných prostredníctvom Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja Mesta Banská Bystrica na roky 2007 - 2013. Túto skutočnosť potvrdzuje najmä skladba kapitálových výdavkov na rok 2010 a súvisiace podporené akcie a aktivity.

Príjmová a výdavková časť rozpočtu na rok 2010 je zostavená na úrovni 43 364 428 eur. Bilancia bežného rozpočtu predstavuje prebytok vo výške 1 628 983 eur, a to pri bežných príjmoch vo výške 37 758 935 eur a bežných výdavkoch 36 129 952 eur. Prebytok bežného rozpočtu daného roku je zdrojom splácania istiny komerčných úverov, úverov zo ŠFRB a leasingových záväzkov, ktoré sú súčasťou výdavkových finančných operácií. Kapitálový rozpočet na rok 2010 je zostavený so schodkom 1 683 816 eur, kapitálové príjmy predstavujú 3 923 977 eur a kapitálové výdavky 5 607 793 eur. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý aj príjmovými finančnými operáciami, ktoré predstavujú presun prostriedkov z fondu minulých rokov do výdavkov bežného roka. Finančné operácie dopĺňajú príjmovú časť rozpočtu o 1 681 516 eur a výdavkovú časť o 1 626 683 eur. Sumárny prehľad príjmov a výdavkov je vyčíslený v prílohe č. 3 tohto dokumentu.

3.1. Stanovenie výšky podielových daní

Na tvorbu bilančných stratégií pri zostavovaní rozpočtu na roky 2010 - 2012 má zásadný dopad všeobecný makroekonomický vývoj, u ktorého aktuálne predikcie definujú reálny prepád výkonnosti ekonomiky SR za rok 2009 o 5,7 % oproti nárastu 6,4 % v roku 2008. Výrazné spomalenie v dôsledku globálnej krízy v podstatnej miere zasahuje do vývoja verejných financií. Aktuálna prognóza vývoja daňových príjmov verejných financií je na rok 2010 o 2 614,6 mil. eur nižšia, než sa počítalo pri zostavovaní štátneho rozpočtu v druhej polovici roka 2008. Zníženie prognózy daňových príjmov je spôsobené nielen zhoršeným vývojom makroekonomického prostredia, ale tiež legislatívnymi opatreniami, ktoré boli prijaté s cieľom podporiť ekonomický rast.

Uvedený pokles znamená pre Mesto Banská Bystrica zníženie daňových príjmov, pri ich vyčíslívaní sa dostáva späť na úroveň schváleného rozpočtu pre rok 2008. Vo všeobecnosti je príjem podielových daní v návrhu rozpočtu na rok 2010 znížený cca o 13 % oproti návrhu rozpočtu na rok 2009. Pri porovnaní návrhu rozpočtu na rok 2010 z roku 2008 predstavuje rozdiel až 19 %. Tento výpadok mierne upravuje jedno z protikrizových opatrení, na ktorom spolupracoval rezort financií a Združenie miest a obcí Slovenska v podobe zmrazenia nezdaniteľnej časti základu dane. V rámci tohto opatrenia sa potenciálny výpadok znížil o

viac ako 2 %, v absolútnom vyjadrení približne o 472 tis. eur. Konkrétnym číselným hodnotám sa venuje dokument A - Príjmová časť rozpočtu.

3.2. Zdroje financovania - fond minulých rokov

Podstatnú časť kapitálových výdavkov v roku 2010 predstavujú realizácie akcií plánovaných a schválených so zámerom financovania z prostriedkov fondu minulých rokov (ďalej „FMR“). Vzhľadom na finalizáciu prípravných prác možno pre rok 2010 uvažovať s realizáciou kapitálových výdavkov z FMR v takom zložení, ako popisuje tabuľka č. 1.

Tabuľka č. 1 - Plán využitia fondu minulých rokov v roku 2010

Výdavok	Zostatok k 31.12.2009	Čerpanie v r. 2010	Zostatok Poznámka
Účet SSL - zostatok	93 327	86 000	7 327
Cyklotrasy	53 824	53 824	0
Školstvo	309	309	0
Vlastné príjmy - školy	85 855	85 258	597
Vlastné príjmy - ZOS	22 375	22 375	0
Športový areál a detské ihriská	174 268	87 134	87 134
Dotácia na knižničný fond	2 000	2 000	0
Dotácie Komisie MsZ pre kultúru..	11 618	11 618	0
Talentovaný študent	8 300	8 300	0
Kamerový systém	132 776	33 200	99 576
Cyklotrasy	0	51 494	0
Miestne komunikácie	0	531 614	0
Školstvo	0	124 433	0
Projekty	0	78 296	0
Rudlovský potok	0	205 661	0
SPOLU	584 651	1381516	194 633
Ostatné akcie (plán realizácie nie je v roku 2010)	1 231 402	x	239 904
FOND MINULÝCH ROKOV	1 816 053	x	434 537

Očakávaný nepriaznivý vývoj príjmov v roku 2010 si vyžiadala hľadanie alternatívnych riešení pre krytie potrieb na strane kapitálového aj bežného rozpočtu. Jedným z nevyhnutných opatrení, ku ktorým návrh rozpočtu Mesta Banská Bystrica na rok 2010 pristupuje, je preschválenie použitia prostriedkov vymedzených vo fonde minulých rokov. Práve prehodnotenie účelu využitia niektorých položiek v dôsledku výpadku zdrojov je jedným z kľúčových riešení v súčasnej ekonomickej situácii Mesta. Čerpanie fondu do 31.12.2009 predpokladá zostatok prostriedkov vo FMR vo výške 1 816 053 eur. Podrobný prehľad prerozdelenia a vývoja čerpania vo fonde od r. 2006 sa nachádza v prílohe č. 1 tohto materiálu.

Návrh na prehodnotenie účelu použitia uvedených druhov výdavkov sa vo väčšine prípadov snaží zachovať charakter výdavku v tej oblasti, na ktorú bol pôvodne určený. Navrhované využitie prostriedkov korešponduje s cieľmi a akciami v zmysle Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja na roky 2007 - 2013 a pomáha k naplneniu konkrétnych cieľov aj napriek nepriaznivým ekonomickým podmienkam. Prehodnotenie použitia prostriedkov z FMR umožní krytie nasledovných akcií:

Miestne komunikácie - Pre účely zabezpečenia financovania výdavkov potrebných na rekonštrukciu miestnych komunikácií je možné použiť prostriedky, ktoré sa v súčasnosti nachádzajú vo fonde minulých rokov.

Školstvo – V prípade schválenia zmeny účelu použitia prostriedkov z FMR z komisie pre školstvo bude možné financovať kapitálové výdavky v materských školách a zariadeniach školského stravovania. Na úrovni základných škôl sa v roku 2010 predpokladá prefinancovať viac ako 4 mil. eur kapitálových výdavkov zo zdrojov EÚ.

Cyklotrasy – Výstavba cyklotrás v Meste Banská Bystrica, ktorá si vyžaduje v prvom rade výkup pozemkov a následnú realizáciu, je podmienená použitím prostriedkov z FMR vo výške 51 494 eur, pričom ďalších 53 824 eur bolo schválených v pôvodnom návrhu na použitie prostriedkov z FMR.

Projekty – Z položky projekty sa prefinancujú kapitálové výdavky súvisiace s povinným spolufinancovaním projektov z EÚ, a to tiež za predpokladu preschválenia účelu.

Rudlovský potok – Časť výdavkov určených na financovanie rekonštrukcie Rudlovského potoka v sume 205 661 eur sa prefinancuje zo zdrojov ušetrených v predchádzajúcich rokoch (FMR).

Schválenie zmeny účelu použitia prostriedkov FMR zabezpečí Mestu Banská Bystrica výrazné krytie rozpočtovaných výdavkov.

Komisia MsZ pre financie, správu a hospodárenie s majetkom mesta a podnikateľskú činnosť v Banskej Bystrici na svojom zasadnutí dňa 7. decembra 2009 schválila návrh na zapracovanie nasledovných výdavkov zo zdrojov fondu minulých rokov:

Základné školy - 150 000 eur na čerpanie kapitálových výdavkov;

Volebné obvody - 33 000 eur každému zo štyroch volebných obvodov pre účely prefinancovania výdavkov zadaných príslušnou občianskou radou;

Jelšový hájik - 30 000 eur určených na druhú etapu realizácie rekonštrukcie Jelšového hájika.

Prehodnotenie účelu pôvodne schválených prostriedkov obsahuje príloha č. 1 - Tvorba, prerozdelenie a čerpanie prostriedkov fondu minulých rokov.

3.3. Ďalšie faktory ovplyvňujúce tvorbu rozpočtu Mesta v roku 2010

K ďalším skutočnostiam, ktoré ovplyvnili skladbu rozpočtu Mesta Banská Bystrica na roky 2010 - 2012 patrí okrem iného zákon č. 448/2008 o sociálnych službách platný od 1.1.2009. Zákon ako taký má dopad na zamestnanosť v sociálnych službách s odrazom na mzdové požiadavky, nakoľko presne definuje maximálny počet príjemcov služby pripadajúcich na jedného zamestnanca a jeho kvalifikačné predpoklady. Zároveň vznikla povinnosť zabezpečovať úhradu lekárskeho posudku, do pracovného pomeru boli prijaté dve posudkové lekárky (dohoda o vykonaní práce), ďalším výdavkom je napríklad povinnosť poskytovať príspevky za klientov umiestňovaných v iných zariadeniach.

Dopad na výdavkovú časť rozpočtu rovnako z titulu zvyšovania mzdových požiadaviek možno zároveň predpokladať z dôvodu kreditného systému dopĺňania kvalifikácie pedagogických zamestnancov v školstve v zmysle platnosti zákona č. 317/2009 o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V súvislosti s týmto zákonom a tiež s odkazom na zákon č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov dochádza k navýšeniu výdavkov z dôvodu platového postupu vyplývajúceho z profesijného rozvoja, príplatky vyplývajúce z kariérovej pozície, nárast financií na zastupovanie počas vzdelávania ďalšieho zamestnanca, zabezpečenie preventívneho psychologického poradenstva a náklady priamo spojené s preukazovaním zdravotnej spôsobilosti - duševnej a telesnej.

V školskom roku 2009/2010 vzrástol počet detí v Centre voľného času ich zlúčením z jednotlivých športových klubov, v súčasnosti je registrovaných 2 294 členov. Toto navýšenie sa prejavilo v zvýšení príjmu podielových daní na jedno dieťa, čím Mesto Banská Bystrica získalo finančné prostriedky na financovanie aktivít športových klubov v sume 142 659 eur formou dotácií.

Zásadný vplyv na rozpočet Mesta Banská Bystrica na roky 2010 až 2012 má realizácia projektov a čerpanie finančných prostriedkov zo štrukturálnych fondov Európskej únie, prípadne ďalších dotácií a finančných mechanizmov. Z pozície cash-flow rozpočtu je potrebné zaujať špecifický postoj, nakoľko realizácia projektov znamená pre Mesto Banská Bystrica na jednej strane zdroj príjmov vo výške schválených a pripravovaných projektov, avšak na strane druhej je potrebné vyčleniť nielen prostriedky na zabezpečenie spolufinancovania bežných a kapitálových výdavkov, ale tiež zabezpečenie plynulosti platieb v prípade, že projekty by podliehali inému než zálohovému spôsobu financovania. Pokiaľ sa stane Mesto Banská Bystrica 100 %-tným úspešným realizátorom uvedených projektov, do roku 2012 môže získať zo zdrojov EÚ takmer 42 mil. eur.

4. Finančný rámec rozpočtu

4.1. Príjmová časť rozpočtu

Návrh rozpočtu príjmov Mesta Banská Bystrica na rok 2010 stanovuje ich celkovú výšku v objeme 43 364 428 eur, príjmové finančné operácie sú vyčíslené vo výške 1 681 516 eur. Skladbe príjmovej časti sa podrobne venuje dokument A tohto materiálu.

4.1.1. Príjmy bežného rozpočtu

Podstatnú časť rozpočtu bežných príjmov tvoria príjmy daňové, ktoré predstavujú 68%, viac ako 12 % tvoria príjmy nedaňového charakteru a viac ako 20 % tvoria prostriedky z grantov a transferových položiek.

Tabuľka č. 2 - Prehľad návrhu príjmov bežného rozpočtu na rok 2010

Položka rozpočtu	Návrh 2010	Návrh 2011	Návrh 2012
Daňové príjmy	25 540 862,00	27 658 000,00	30 324 000,00
Daň z príjmov	17 507 862,00	19 024 000,00	21 690 000,00
Daň z majetku	4 500 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00
Daň za tovary a služby	3 533 000,00	3 834 000,00	3 834 000,00
Nedaňové príjmy	4 540 441,00	4 991 350,00	5 071 400,00
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 520 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Administratívne a iné poplatky a platby	2 525 441,00	2 711 350,00	2 711 400,00
Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov	100 000,00	120 000,00	200 000,00
Iné nedaňové príjmy	395 000,00	460 000,00	460 000,00
Granty a transfery	7 677 632,00	8 200 000,00	9 000 000,00
Tuzemské bežné granty a transfery	7 648 914,00	8 200 000,00	9 000 000,00
Zahraničné transfery	28 718,00	0,00	0,00

Výnos dane z príjmov fyzických osôb je ovplyvnený vývojom zamestnanosti a miezd, ako aj novou legislatívou. Podiel na výnose je ovplyvnený základnými ukazovateľmi, ktoré slúžia na výpočet výšky podielových daní, ako je počet obyvateľov s trvalým pobytom na území mesta, nadmorská výška mesta (zohľadnenie polohy príslušného mesta), veľkosť mesta (prepočítaná veľkosťným koeficientom) počet zapísaných detí v školských zariadeniach (prepočítaný koeficientom školského zariadenia) k 15.9. predchádzajúceho kalendárneho roka a počet dôchodcov nad 62 rokov. Všetky vyššie uvedené ukazovatele sú zhrnuté vo vzorci na výpočet podielu obce na výnose dani z príjmov fyzických osôb, ktorý je súčasťou Nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov.

Na výnose dane z príjmov fyzických osôb z podnikania sa rovnako negatívne prejavuje spomalenie ekonomického rastu, najmä pomalší rast nominálnych miezd v rokoch 2009 a 2010 a pokles zamestnanosti v roku 2009, ktorého dopad sa prejaví aj v roku 2010.

Daň z nehnuteľnosti dopĺňa príjmovú časť v členení na daň zo stavieb, z pozemkov a daň z bytov a nebytových priestorov, pričom na vyrubenie dane je rozhodujúci stav k 1. januáru zdaňovacieho obdobia.

Ostatné dane tvoria zvyšné miestne dane: daň za psa, daň za predajné automaty, daň za ubytovanie, daň za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

V rámci rozpočtu **nedaňových príjmov** sú rozpočtované príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky z tuzemských vkladov a iné nedaňové príjmy.

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku tvoria predovšetkým príjmy z prenájmu majetku Mesta, hlavne budov, nebytových priestorov, bytov a pozemkov v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv, výplata dividend a podiel na zisku.

Administratívne poplatky sú správne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov (vyhotovenie a overenie matričných dokladov, vyhotovenie odpisu a výpisu z úradných kníh, územné rozhodnutia, stavebné povolenia, rozhodnutia o odstránení a zmene využitia stavby, kolaudačné rozhodnutia, za vydanie rybárskych lístkov a pod.). Iné poplatky a platby predstavujú príjem za pokuty a za sociálne služby v zariadeniach sociálnych služieb, ako príjmy za ubytovanie, stravovanie, a ďalšie. Úroky z tuzemských vkladov predstavujú kreditné úroky z účtov mesta vedených z peňažných ústavov.

Spomedzi **grantov a transferov** možno uviesť do pozornosti bežné transfery v rámci verejnej správy, predstavujúce príjem z ďalších finančných štruktúr na úrovni verejnej správy (štátny rozpočet, rozpočet vyššieho územného celku, štátne fondy, prípadne rozpočty obcí). Najvyššiu položku, až 88 % tvoria transfery za prenesený výkon štátnej správy, a to na mzdy a bežné výdavky základných škôl s právnou subjektivitou.

4.1.2. Príjmy kapitálového rozpočtu

Pre rok 2010 je naplánovaný odpredaj kapitálových aktív, pozemkov a nehmotných aktív Mesta Banská Bystrica s naplnením nedaňových kapitálových príjmov do výšky 3 923 977 eur. Predpokladá sa, že vyšší výnos zabezpečia transparentnejšie nástroje využívané pre nakladanie s majetkom od II polovice roka 2009.

4.1.3. Príjmové finančné operácie

V roku 2010 sa počíta z doplnením príjmovej časti rozpočtu prostredníctvom prevodu z peňažných fondov, a to do výšky 1 681 516 eur. Z uvedenej sumy tvorí práve 1 381 516 eur prostriedky FMR, 300 000 eur predstavujú splátky úveru ŠFRB.

4.2. Výdavková časť rozpočtu

Návrh rozpočtu výdavkov Mesta Banská Bystrica na rok 2010 stanovuje ich celkovú výšku v objeme 43 364 428 eur, výdavkové finančné operácie sú vyčíslené vo výške 1 626 683 eur. Skladbe výdavkovej časti sa podrobne venuje dokument B tohto materiálu.

Proces zostavovania výdavkovej časti rozpočtu je ovplyvnený zásadami a opatreniami súvisiacimi so snahou o čo najefektívnejšie využitie dostupných zdrojov. Dôraz sa kladie aj na vývoj čerpania konkrétnych výdavkov v priebehu roka 2009 a v priebehu predchádzajúcich období.

Vnímanie potreby úsporného prístupu k financiám sa prejavilo v znížení plánovaných výdavkov oproti návrhu trojročného rozpočtu schváleného v roku 2008 takmer vo všetkých programoch bežných výdavkov so znížením nevyhnutných nárokov o 20 až 60 %. Výraznejšie zvýšenie oproti výdavkom schváleným na rok 2009 je zaznamenané len v prípade odpadového hospodárstva a dopravy. Na krytie nárokov na kapitálový rozpočet je v istej miere určený fond minulých rokov.

4.2.1. Komentár k vybraným položkám bežných výdavkov

Bežné výdavky sú za všetky programy na rok 2010 vyčíslené v sume 36 129 952 eur. Najvyššia časť bežných výdavkov je vyčíslená v oblasti **vzdelávania** a to vo výške viac ako 14,7 mil. eur. Podstatnú časť zdrojov krytia v tomto prípade však predstavujú prenesené kompetencie. Aj napriek tomu sa na položke prejavuje úsporná filozofia a oproti rozpočtu schválenému v roku 2009 je znížená o viac ako 0,5 mil. eur.

Druhou najvyššou položkou výdavkovej časti rozpočtu je **administratíva**, pričom veľkú časť výdavkov tvoria práve mzdové prostriedky. Pri vyčíslňovaní mzdových výdavkov sa prihliadalo na prijatie 8 zamestnancov z titulu dopadu zákona o sociálnych službách, ďalej na valorizáciu platov o 1 %, u pedagogických zamestnancov je to o 2 % viac ako v predchádzajúcom roku. Finančné prostriedky určené na výplatu odmien boli vyčíslené na nižšej úrovni ako v schválenom rozpočte na roky 2009 a 2008. Ďalší vplyv na mzdové položky majú odvody do poisťovní, odchodné, odstupné, príplatky za smennosť u zamestnancov materských škôl a podobne.

4.2.2. Komentár k vybraným položkám kapitálových výdavkov

Kapitálové výdavky sú pre rok 2010 navrhnuté vo výške 5 607 793 eur, pričom obsahom korešpondujú s hlavnými prioritami na rok 2010, ktorými sú predovšetkým:

– **bytová politika Mesta Banská Bystrica:** prípravná dokumentácia pre výstavbu bytov nižších štandardov vo viacerých lokalitách mesta a **prestavba objektu SAV Severná 5 na nájomné byty.** Táto prestavba bude zabezpečovaná z vlastných zdrojov Mesta Banská Bystrica a čerpaním úveru zo ŠFRB, pričom splátky úveru sú už zahrnuté v návrhu rozpočtu;

– **rekonštrukcia Rudlovskeho potoka,** ako jedna z priorit, časť zdrojov je vymedzená z FMR;

– **výstavba cyklotrás,** v súlade s aktivitami v rámci Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja Mesta Banská Bystrica a so zdrojmi vymedzenými z FMR;

– **vybudovanie kamerového systému;**

– **most Podlavice.**

Mesto Banská Bystrica plánuje podobné výdavky aj v rokoch 2011 a 2012. Konkrétnym kapitálových výdavkom sa venuje príloha č. 4 - Prehľad kapitálových výdavkov.

4.2.3. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie sú na rok 2010 vyčíslené vo výške 1 626 683 eur a sú určené na splácanie záväzkových vzťahov Mesta súvisiacich so splácaním istiny.

Prílohy

Príloha č. 1 - Tvorba, prerozdelenie a čerpanie prostriedkov fondu minulých rokov

Príloha č. 2 - Návrh rozpočtu v programovej štruktúre

Príloha č. 3 - Sumárny prehľad príjmov a výdavkov

Príloha č. 4 - Prehľad kapitálových výdavkov

Príloha č. 5 - Zmeny v programovej štruktúre