



Mesto Michalovce  
**Mestský úrad**

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach  
dňa 10. decembra 2024

**K bodu:**

**NÁVRH ROZPOČTU TaZS MESTA MICHALOVCE NA ROK 2025  
A VIACROČNÝ ROZPOČET NA ROKY 2026 – 2027**

<b>PREDKLADÁ:</b>	Mgr. Marián Sabovčík riaditeľ TaZS
<b>NA ZÁKLADE:</b>	plánu rokovania MsZ na II. polrok 2024
<b>PREROKOVANÉ:</b>	na porade primátora dňa 25. 11. 2024 na rokovaní MsR dňa 3. 12. 2024
<b>SPRACOVAL:</b>	PhDr. Dagmar Lieblová ekonomická námestníčka TaZS  Ing. Štefan Masaryk prevádzkový námestník TaZS
<b>NAPÍSAĽA:</b>	PhDr. Dagmar Lieblová
<b>PRIZVAŤ:</b>	PhDr. Dagmar Lieblová, ekon. námestníčku TaZS Ing. Oľgu Bereznáninovou, vedúcu FO
<b>NÁVRH NA UZNESENIE:</b>	(v prílohe)

Michalovce, december 2024

## Obsah

ÚVOD .....	3
1. PRÍJMOVÁ ČASŤ .....	5
1.1 BEŽNÉ PRÍJMY - HLAVNÁ A PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ .....	5
1.2 GRANTY A TRANSFERY .....	7
1.2.1 Bežný transfer zo štátneho rozpočtu .....	7
1.2.2 Bežný transfer od zriaďovateľa .....	7
2. VÝDAVKOVÁ ČASŤ .....	8
2.1 BEŽNÉ VÝDAVKY - HLAVNÁ A PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ .....	8
2.2 BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA FUNKČNEJ KLASIFIKÁCIE .....	9
2.2.1 Funkčná klasifikácia: 04.5.1. - Cestná doprava .....	9
2.2.2 Funkčná klasifikácia: 05.1.0. - Nakladanie s odpadmi .....	10
2.2.3 Funkčná klasifikácia: 06.2.0. - Rozvoj obcí .....	10
2.2.4 Funkčná klasifikácia: 06.4.0. - Verejné osvetlenie .....	11
2.2.5 Funkčná klasifikácia: 08.1.0. - Rekreačné a športové služby .....	11
2.2.6 Funkčná klasifikácia: 08.4.0. - Náboženské a iné spoločenské služby ....	11
2.3 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE .....	12

## ÚVOD

Návrh rozpočtu TaZS mesta Michalovce na roky 2025 – 2027 je spracovaný v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Východiskovým materiálom k zostaveniu viacročného rozpočtu TaZS mesta Michalovce bola aj „Príručka na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2025 až 2027“. Podľa ustanovenia § 4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. v rozpočte TaZS mesta Michalovce pri sledovaní plnenia rozpočtu a pri pohyboch na účtoch finančných aktív sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami. Rozpočet je členený podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

### Rozsah činnosti TaZS mesta Michalovce

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce, ako príspevková organizácia mesta Michalovce, zabezpečujú činnosti podľa zriaďovacej listiny: správu a prevádzku zimného štadióna, mestskej plavárne, športovej haly a futbalových štadiónov, prevádzku a údržbu verejného osvetlenia (rekonštruované zo zdrojov EÚ a iných fondov) vrátane cestnej svetelnej signalizácie, opravy a údržbu miestnych komunikácií, čistenie miestnych komunikácií, verejných priestranstiev vrátane dopravného značenia, kanálových vpustov, zastávok MHD, správu a údržbu mestských cintorínov, poskytovanie komplexných pohrebníckych a cintorínskych služieb, prevádzku útulku pre psov, opravy a údržbu fontán, parkových lavičiek, detských ihrísk a pieskovísk, odpadových košov a kontajnerov, zakladanie a údržbu verejnej zelene, nakladanie s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom, zber triedeného odpadu, dotriedňovanie vytriedených zložiek odpadu, zber a zhodnocovanie bioodpadu, prevádzky kompostárne, zber kuchynského odpadu, správu skládky nie nebezpečných odpadov Žabany a Lastomír, verejných WC, správu nebytových priestorov, výkon ostatných remeselných služieb.

### Návrh rozpočtu TaZS mesta Michalovce na rok 2025

Rozpočet príjmov, výdavkov a očakávané plnenie rozpočtu TaZS mesta Michalovce v roku 2024 boli rozhodujúcou základňou pre zostavenie rozpočtu na nasledujúci rok a výhľady na ďalšie dva roky.

Ďalším dôležitým faktorom, ktorý ovplyvnil zostavenie rozpočtu organizácie na budúci rok bol dňa 3. 10. 2024 Vládou SR schválený konsolidačný balíček s cieľom znížiť verejný dlh a stabilizovať ekonomiku. Najvýznamnejšie zmeny sa od 1. 1. 2025 týkajú úprav sadziieb DPH, pričom TaZS mesta Michalovce budú na strane príjmov uplatňovať iba sadzbu 23 % DPH, oproti roku 2024 dôjde v prípade cien za poskytovanie služieb - vstup na športoviská za účelom vykonávania športu, k navýšeniu DPH z pôvodných 10 % na 23 %. Navýšenie sadzby DPH sa v predkladanom rozpočte zohľadnilo aj v prípade rozpočtovaných výdavkov za materiály, tovary a služby. Od 1. januára 2025 dochádza aj k zmene cien diaľničných známok pre osobné vozidlá a zvýšenie mýta pre nákladné vozidlá. TaZS mesta Michalovce ako príspevková organizácia nebude od 1. 4. 2025 daňovníkom pre platenie dane z finančných transakcií.

V oblasti starostlivosti o zamestnancov sú v návrhu rozpočtu na rok 2025 premietnuté vyššie výdavky na mzdy a odvody zamestnancov v súvislosti so schválenou výškou minimálnej mzdy, ktorá sa od 1. 1. 2025 mení zo sumy 750 € na sumu 816 € a ďalej aj na stravovanie zamestnancov, ktoré súvisí so zvýšením minimálnej hodnoty finančného príspevku na stravu a schváleným príspevkom na športovú činnosť dieťaťa zamestnanca.

Návrh rozpočtu TaZS mesta Michalovce nezahŕňa prevádzkovanie III. etapy (kazety) skládky Žabany. TaZS predpokladajú uvedenie III. etapy do prevádzky v I. štvrtroku 2025, avšak vzhľadom na to, že nie je možné určiť presný dátum spustenia prevádzky a ani množstvo ušetrených finančných zdrojov, nie je možné zahrnúť do návrhu rozpočtu na rok 2025 prevádzku skládky. Po sprevádzkovaní III. etapy skládky Žabany TaZS predložia do MsZ zmenu rozpočtu na zníženie transferu pre stredisko odpadového hospodárstva.

Rozpočtované vlastné príjmy hlavnej činnosti na rok 2025 sú vo výške 550 000 EUR, výdavky hlavnej činnosti, vrátane výdavkových finančných operácií, sú rozpočtované vo výške 6 539 000 EUR, čo vyvoláva potrebu príspevku od zriaďovateľa na bežnú činnosť vo výške 5 989 000 EUR. V porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2024, znížením celkových vlastných príjmov hlavnej činnosti o 27 073 EUR, na zabezpečenie vyrovnanosti rozpočtu, zvyšujeme bežný transfer od zriaďovateľa o sumu 270 489 EUR.

Najvyššie navýšenie transferu v porovnaní s rokom 2024 bude na prevádzke správy a údržby verejnej zelene. Táto vyššia potreba príspevku bude rozdelená na niekoľko aktivít, a to: údržbu nového priestoru vo vnútrobloku na ulici Leningradskej, kde mesto Michalovce bude realizovať projekt regenerácie medziblokových priestorov sídliska Východ. Ďalším projektom, ktorý bude realizovať mesto Michalovce bude výsadba stromov v projekte Ozdravenie klímy mesta a návrhu vodozádržných opatrení. Následnú údržbu a náročnú starostlivosť o zrekonštruované priestory a vysadené stromy v prvých rokoch, budú zabezpečovať TaZS.

Po apeloch od obyvateľov mesta a poslancov v mestskom zastupiteľstve, TaZS pristúpia budúci rok k častejšiemu a rýchlejšiemu koseniu verejných priestranstiev v celom v meste a to najmä v jarných mesiacoch. TaZS plánujú budúci rok navýšenie počtu zamestnancov na stredisku verejnej zelene a čistenia mesta z dôvodu potreby skvalitnenia údržby verejnej zelene v centrálnej mestskej zóne, na Kostolnom námestí, v parku Kerta a v parku Mieru, kde mesto Michalovce eviduje zo strany obyvateľov požiadavky na zlepšenie celkového vzhľadu, kvalitnejšej údržby, bohatšej výsadby kvitnúcich rastlín a väčšej čistoty centra mesta.

Návrh rozpočtu TaZS mesta Michalovce je zostavený podľa činností s prihliadnutím na základné priority, finančné možnosti mesta a legislatívne zmeny. Podstatou je určenie výšky výdavkov na činnosti, ktoré zabezpečuje organizácia pre potreby mesta a jeho obyvateľov.

Rozpočet TaZS mesta Michalovce podľa § 10 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. sa vnútorne člení na:

- a) bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet)
- b) kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet)
- c) finančné operácie (príjmové a výdavkové)

Bežný rozpočet pozostáva z hlavnej a podnikateľskej činnosti. Pri zostavovaní rozpočtu TaZS mesta Michalovce postupovali aj v zmysle zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti, na základe ktorého sú súčasťou rozpočtu aj údaje o skutočnom plnení rozpočtu za dva predchádzajúce rozpočtové roky, schválený rozpočet na rok 2024 a očakávaná skutočnosť za rok 2024.

Rozpočtované príjmy a výdavky na rok 2025 sú záväznými ukazovateľmi, pričom na nasledujúce dva rozpočtové roky, t. j. na roky 2026 a 2027 sú orientačné. Na schválenie je rozpočet predkladaný na úrovni hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie, rozpočet je rozpracovaný na jednotlivé kategórie a položky ekonomickej klasifikácie.

**Rozpočet na rok 2025****v EUR**

<b>Druh</b>	<b>Hlavná činnosť</b>	<b>Podnikateľská činnosť</b>	<b>Spolu</b>
Bežné príjmy	6 539 000	893 500	<b>7 432 500</b>
Bežné výdavky	6 534 810	871 450	<b>7 406 260</b>
Kapitálové príjmy	0	0	<b>0</b>
Kapitálové výdavky	0	0	<b>0</b>
Príjmové finančné operácie	0	0	<b>0</b>
Výdavkové finančné operácie	4 190	19 480	<b>23 670</b>
<b>Prebytok(+), schodok(-) celkom</b>	<b>0</b>	<b>2 570</b>	<b>2 570</b>

Celkový rozpočet TaZS mesta Michalove je zostavený ako prebytkový vo výške **2 570 EUR**, z toho v hlavnej činnosti je rozpočet vyrovnaný a v podnikateľskej činnosti je rozpočet prebytkový.

## **1. PRÍJMOVÁ ČASŤ**

Príspevková organizácia je povinná dosahovať príjmy určené svojim rozpočtom, ide o záväznú podmienku určenú zákonom, preto k rozpočtovaniu svojich príjmov pristupujeme uvažlivo.

### **1.1 BEŽNÉ PRÍJMY - HLAVNÁ A PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ**

(rozpis bežných príjmov je uvedený v prílohách č. 1 v HČ a PČ)

Bežné príjmy TaZS mesta Michalovce sú charakterizované ako nedaňové príjmy, sú tvorené z vlastných príjmov v hlavnej činnosti (kód zdroja 46), z vlastných príjmov v podnikateľskej činnosti (kód zdroja 71) a príjmov z príspevku zriaďovateľa na hlavnú činnosť (kód zdroja 41).

Bežné príjmy na rok 2025 sú rozpočtované vo výške **7 432 500 EUR**, čo v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2024 predstavuje celkový nárast príjmov o 295 086 EUR, z toho je predpokladaný pokles celkových vlastných príjmov v hlavnej činnosti o 37 003 EUR, v podnikateľskej činnosti je očakávaný nárast príjmov o sumu 61 600 EUR. Bežný transfer (príspevok) od zriaďovateľa je v porovnaní s upraveným rozpočtom roku 2024 vyšší o 270 489 EUR. V návrhu rozpočtu vlastných príjmov sú zahrnuté zmeny sadzby DPH platné od 1. 1. 2025.

**Bežné príjmy hlavnej a podnikateľskej činnosti****v EUR**

Druh príjmu	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2023	Upravený rozpočet 2024	Rozpočet 2025	Rozpočet 2026	Rozpočet 2027
<b>Príjmy spolu</b>	<b>5 995 355</b>	<b>6 756 817</b>	<b>7 137 414</b>	<b>7 449 186</b>	<b>7 501 300</b>	<b>7 831 300</b>
Vlastné príjmy z hlavnej činnosti	384 704	459 511	577 073	550 000	538 800	547 800
Bežný transfer (príspevok)	4 786 775	5 593 690	5 718 511	5 989 000	6 000 000	6 300 000
Vlastné príjmy z podnikateľskej činnosti	820 932	694 218	831 900	893 500	962 500	983 500
Transfer zo ŠR , ESF	0	8 938	9 780	16 686	0	0
Transfer zo ŠR testy Covid	2 564	0	0	0	0	0
Grant z Nadácie Pontis	380	460	150	0	0	0

**1.1.1 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (kategória 210)**

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku predstavujú rozpočtované príjmy z prenájmu hrobových miest na pohrebiskách v celkovej výške **72 000 EUR**. V porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2024 je predpokladaný nárast príjmov v dôsledku zvýšených cien za tieto služby o 12 000 EUR.

**1.1.2 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (kategória 220)**

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby sú rozpočtované v položke ekonomickej klasifikácie 223 – poplatky z nepriemyselného predaja a služieb v hlavnej činnosti v predpokladanej sume **447 700 EUR**. V tejto sume je zahrnutá aj zmena základnej sadzby DPH, v zmysle Vládou SR schváleného konsolidačného balíčka z 10 % (za vstup na športoviská), resp. 20 % (za ostatné služby) na 23 % od 1. 1. 2025.

Rozpočtované príjmy tvoria príjmy prevádzky športových zariadení spolu vo výške 240 300 € (nárast oproti predchádzajúcemu roku o 20 300 €), z toho príjmy mestskej plavárne vo výške 150 000 €, príjmy prevádzky zimného štadióna vo výške 85 000 € a príjmy prevádzky športovej haly vo výške 5 300 €.

Ďalej sú to príjmy za cintorínske služby vo výške 18 500 €, príjmy prevádzky údržby verejnej zelene vo výške 10 300 €, príjmy prevádzky čistenia mesta vo výške 1 000 €, príjmy za hygienické služby vo výške 20 500 €, príjmy prevádzky útulku pre psov vo výške 2 100 €, príjmy za ostatné služby vo výške 5 000 €. Súčasťou týchto príjmov sú aj príjmy za refakturáciu poplatkov za uloženie odpadu vo výške 150 000 €.

V porovnaní s upraveným rozpočtom na rok 2024 v hlavnej činnosti dochádza k navýšeniu vlastných príjmov v tejto kategórii o 8 700 €, pričom v tejto sume sú zahrnuté aj príjmy za poskytované služby, pri ktorých plnenie v roku 2025 nepredpokladáme.

V podnikateľskej činnosti sú rozpočtované príjmy spolu vo výške **893 500 EUR** (nárast príjmov oproti roku 2024 o 61 600 €), z toho za poskytované služby v oblasti odpadového hospodárstva vo výške 620 000 EUR, príjmy za pohrebné služby a predaj tovaru v predajni pohrebných služieb vo výške 190 000 EUR, príjmy prevádzky údržby a opravy elektrických

zariadení vo výške 72 000 EUR, príjmy prevádzky miestnych komunikácií vo výške 6 000 EUR a príjmy za ostatné služby vo výške 5 000 €.

### 1.1.3 Iné nedaňové príjmy (kategória 290)

Iné nedaňové príjmy sú rozpočtované v položke ekonomickej klasifikácie 292 – ostatné príjmy v sume **30 800 EUR** a pozostávajú z dobropisov za spotrebu médií za rok 2024 v predpokladanej čiastke 30 000 EUR, z vratiek a iných príjmov v hlavnej činnosti v sume 300 EUR a v podnikateľskej činnosti v sume 500 EUR. V porovnaní s rokom 2024 došlo k zníženiu rozpočtovaných príjmov v tejto kategórii o 49 673 EUR, nakoľko výška prijatých dobropisov z vyúčtovania dodávok médií a refundácií predstavuje iba odhad.

## 1.2 GRANTY A TRANSFERY

Na rok 2025 sú rozpočtované iba bežné transfery v rámci verejnej správy, ktoré tvorí transfer zo štátneho rozpočtu a transfer od zriaďovateľa.

### 1.2.1 Bežný transfer zo štátneho rozpočtu (kategória 310)

Na základe dohody o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta pre uchádzačov o zamestnanie, v rámci projektu „Právo na zamestnanie“, ktorú TaZS mesta Michalovce uzatvorili s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce je v položke ekonomickej klasifikácie 312 – Transfery v rámci verejnej správy rozpočtovaná suma **16 686 EUR** na úhradu časti celkovej ceny práce, t. j. 90 % na obdobie január až apríl 2025 pre štyroch pracovníkov.

### 1.2.2 Bežný transfer od zriaďovateľa (kategória 310)

Na zabezpečenie vyrovnanosti rozpočtu podľa výšky rozpočtovaných vlastných príjmov a rozpočtovaných výdavkov vzniká potreba bežného transferu (príspevku) v celkovej výške **5 989 000 EUR**, čo predstavuje zvýšenie sumy príspevku oproti roku 2024 o 270 489 EUR. Bežný transfer zriaďovateľa predstavuje 80,58 % z celkových príjmov príspevkovej organizácie.

#### Rozpis príspevku na bežnú činnosť podľa stredísk a prevádzok v EUR

Prevádzka	Rozpočet 2025	% podiel
Správa nebytových priestorov	50	0,00
Zimný štadión	611 243	10,32
Kúpalisko (mestská plaváreň)	401 532	6,70
Športová hala	116 803	1,95
Futbalový štadión	247 422	4,01
Údržba a oprava elektrických zariadení - VO	374 600	6,25
Údržba verejnej zelene	815 310	13,61
Čistenie mesta	285 000	4,76
Údržba miestnych komunikácií	568 000	9,48
Hygienické služby	58 000	0,97
Útulok zvierat	37 000	0,62
Stredisko odpadového hospodárstva	2 339 540	39,06
Cintorínske služby	134 500	2,25
<b>CELKOM BEŽNÝ TRANSFER</b>	<b>5 989 000</b>	<b>100,00</b>

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že z celkového bežného transferu (príspevku) pripadá na činnosť strediska odpadového hospodárstva najvyšší podiel 39,06 % , čo predstavuje sumu príspevku vo výške 2 339 540 EUR. Na správu športových zariadení je potrebný príspevok vo výške 1 377 000 EUR, čo je 22,99 % celkového príspevku. Na činnosť strediska údržby verejnej zelene je rozpočtovaná výška príspevku na úhradu výdavkov vo výške 815 310 EUR, čo predstavuje 13,61 % z celkového príspevku TaZS. Na činnosť strediska miestnej komunikácie je rozpočtovaná výška príspevku na úhradu výdavkov celkom 568 000 EUR, čo je 9,48 % celkového príspevku TaZS.

## 2. VÝDAVKOVÁ ČASŤ

V návrhu rozpočtu bežných výdavkov je samostatne rozpočtovaná hlavná činnosť ako kód zdrojov 41, 46, 111 a samostatne je rozpočtovaná aj podnikateľská činnosť ako kód zdroja 71.

### 2.1 BEŽNÉ VÝDAVKY - HLAVNÁ A PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

(rozpis bežných výdavkov je uvedený v prílohách č. 2 v HČ a PČ)

v EUR

Druh výdavku	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2023	Upravený rozpočet 2024	Rozpočet 2025	Rozpočet 2026	Rozpočet 2027
<b>Výdavky spolu</b>	<b>6 019 947</b>	<b>6 755 268</b>	<b>6 980 939</b>	<b>7 422 946</b>	<b>7 472 920</b>	<b>7 801 735</b>
Výdavky v hlavnej činnosti	5 204 781	6 066 178	6 161 184	6 551 496	6 534 405	6 843 190
Výdavky v podnikateľskej činnosti	815 166	689 090	819 755	871 450	938 515	958 545

Rozpočet bežných výdavkov na rok 2025 je navrhovaný vo výške **7 422 946 EUR**, čo je v porovnaní s upraveným rozpočtom roku 2024 nárast o 442 007 EUR, z toho v hlavnej činnosti o 390 312 EUR a v podnikateľskej činnosti o 51 695 EUR. Výdavky hlavnej činnosti sú rozpočtované vo výške 6 551 496 EUR a výdavky podnikateľskej činnosti vo výške 871 450 EUR.

Najvýznamnejšou položkou výdavkov, s najvyšším 52,76 % podielom na celkových **výdavkoch hlavnej činnosti**, sú mzdové výdavky spolu s povinnými odvodmi do poisťovní a transfery jednotlivcom – zamestnancom na stravovanie, odchodné a dočasnú pracovnú neschopnosť a to vo výške 3 456 386 EUR. Druhou významnou položkou sú rozpočtované výdavky na energie, vodné a stočné, poštové služby, komunikačnú infraštruktúru a telekomunikačné služby vo výške 1 113 470 EUR, čo tvorí podiel 17,00 % z celkových výdavkov hlavnej činnosti.

Ďalšou dôležitou skupinou výdavkov sú služby zabezpečované dodávateľským spôsobom s podielom 16,95 % na celkových výdavkoch, čo predstavuje sumu 1 110 250 EUR a to sú výdavky na školenia, kurzy, semináre, propagáciu, reklamu, na prepravu a zneškodňovanie odpadov, deratizáciu, veterinárnu starostlivosť, kominárske práce, revízie a kontroly vyhradených technických zariadení, výdavky na ochranu objektov, právne služby, meranie a monitorovanie, na pracovnú zdravotnú služby, preventívne lekárske prehliadky, výdavky na štúdie, expertízy a posudky, výdavky na správne, súdne poplatky, poplatky za vedenie účtov, poplatky za uloženie odpadu, za likvidáciu odpadových vôd . Do tejto skupiny výdavkov patria



aj prídel do sociálneho fondu, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru, úhrady DPH, služby v oblasti informačno-komunikačných technológií.

Na zostávajúce položky výdavkov hlavnej činnosti v celkovej sume 871 390 EUR pripadá podiel 13,30 %. Patria tu výdavky na cestovné, odborné publikácie, všeobecný materiál, interiérové vybavenie, výpočtovú a komunikačnú techniku, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, pracovné odevy a obuv, palivá, licencie, softvér potraviny a reprezentačné. Ďalej sú tu výdavky na pohonné hmoty, náhradné diely na motorové vozidlá, servis a údržbu motorových vozidiel, služby technickej a emisnej kontroly, diaľničné známky, mýto, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel a prenájom dopravných prostriedkov.

**V rámci podnikateľskej činnosti** sú s najvyšším podielom rozpočtované mzdové výdavky spolu s povinnými odvodmi a transfermi zamestnancom a to vo výške 467 500 EUR, ďalej sú to výdavky na všeobecný materiál vo výške 153 400 EUR, hlavne za predaný tovar v predajni pohrebných potrieb – rakvy, kríže, dekoračný tovar a za nákup vriec, odpadových nádob v oblasti separovaného zberu. Významnou položkou sú výdavky na dopravné, ktoré zahŕňajú výdavky na pohonné hmoty, náhradné diely, opravy a údržbu motorových vozidiel, technické a emisné kontroly, povinné zmluvné poistenie vo výške 77 700 EUR. Aj v prípade podnikateľskej činnosti sú rozpočtované výdavky na služby zabezpečované dodávateľským spôsobom, a to hlavne za prepravu a zneškodnenie odpadov, poplatky za uloženie odpadov, školenia, kurzy, semináre, poplatky za vedenie účtov, prídel do sociálneho fondu, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru, úhrady dane z pridanej hodnoty, úhrady dane z príjmov právnických osôb, dane z motorových vozidiel, služby v oblasti informačno-komunikačných technológií vo výške 76 500 EUR.

Ďalšou dôležitou rozpočtovanou položkou sú výdavky na energie, vodné a stočné, poštové služby, komunikačnú infraštruktúru a telekomunikačné služby vo výške 59 300 EUR. Zostávajúce položky výdavkov za cestovné, rutinnú a štandardnú údržbu prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, komunikačnej a výpočtovej techniky, budov, objektov alebo ich častí, nájomné za nájom a splácanie úrokov z lízingu sú v sume 35 940 EUR.

## **2.2 BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA FUNKČNEJ KLASIFIKÁCIE**

Bežné výdavky hlavnej a podnikateľskej činnosti sú členené podľa funkčnej klasifikácie. Činnosť TaZS mesta Michalovce v zmysle štatistického členenia je rozdelená do 6 skupín funkčnej klasifikácie prezentujúcej funkcie verejnej správy. Servisná činnosť a správa je rozdelená do jednotlivých skupín podľa podielu na ich činnosti.

### **2.2.1 Funkčná klasifikácia: 04.5.1. - Cestná doprava**

Pre odvetvie cestnej dopravy rozpočtujeme bežné výdavky vo funkčnej klasifikácii 04.5.1. – Cestná doprava – v celkovej výške 573 720 EUR, z toho v hlavnej činnosti v sume **568 000 EUR** a v podnikateľskej činnosti v sume **5 720 EUR**.

V podmienkach TaZS sa v tejto funkčnej klasifikácii premieta činnosť strediska miestne komunikácie, ktoré zabezpečuje pravidelnú letnú a zimnú údržbu komunikácií, zjazdnosť a schodnosť ciest a chodníkov, bežné opravy ciest a chodníkov po zimnej údržbe, údržbu kanálových vpustov. Súčasťou činnosti strediska je aj údržba zvislých dopravných značiek a vodorovného dopravného značenia. K plynulosti cestnej dopravy prispieva aj prevádzkyschopnosť cestnej svetelnej signalizácie ako súčasti dopravného režimu. Súčasťou činnosti tohto strediska je aj údržba autobusových zastávok.

## **2.2.2 Funkčná klasifikácia: 05.1.0. - Nakladanie s odpadmi**

Pre oblasť nakladania s odpadmi rozpočtujeme vo funkčnej klasifikácii 05.1.0. – Nakladanie s odpadmi - v hlavnej činnosti bežné výdavky vo výške **2 506 226 EUR**. V podnikateľskej činnosti sú rozpočtované výdavky v celkovej výške **606 620 EUR**. V podmienkach TaZS mesta Michalovce túto činnosť zabezpečuje stredisko odpadového hospodárstva. Štruktúra výdavkov na nakladanie s komunálnym odpadom v roku 2025 bude pozostávať v hlavnej činnosti z výdavkov na:

- a) zber a zvoz komunálneho odpadu,
- b) prevádzku prekládkovej stanice,
- c) externú prepravu komunálneho odpadu na externú skládku a samotné uloženie odpadu na tejto skládke,
- d) externú prepravu objemného odpadu a drobného stavebného odpadu na externú skládku,
- e) starostlivosť a monitorovanie skládky odpadu Žabany, monitorovanie skládky odpadu Lastomír,
- f) prevádzku zberných dvorov,
- g) zber, zvoz a zhodnocovanie bioodpadu a prevádzku kompostárne,
- h) zber kuchynského odpadu.

Činnosť strediska Odpadové hospodárstvo je zameraná na zachovanie a ochranu životného prostredia. TaZS vykonávajú úlohy, ktoré vyplývajú z programu odpadového hospodárstva Košického kraja a platných všeobecne záväzných právnych predpisov mesta. Jedná sa hlavne o zber a prepravu komunálnych odpadov a drobných stavebných odpadov na účely ich zhodnotenia alebo zneškodnenia, zneškodňovanie divokých skládok na verejných priestranstvách, zabezpečovanie zberných nádob zodpovedajúcich systému zberu komunálneho odpadu. TaZS budú v roku 2025 zabezpečovať správu uzatvorených skládok na nie nebezpečný odpad v Lastomíri a Žabanoch. TaZS mesta Michalovce budú v nasledujúcom roku zabezpečovať zvoz bioodpadu a jeho zhodnocovanie, v rámci hlavnej činnosti budú prevádzkovať zberné dvory a realizovať zber a zhodnocovanie kuchynského odpadu. Stredisko bude zabezpečovať a organizovať triedený zber v meste Michalovce, dotriedňovať vytriedené zložky komunálneho odpadu v rámci podnikateľskej činnosti. V predkladanom návrhu rozpočtu nie sú zohľadnené výdavky na prevádzkovanie III. etapy skládky Žabany, nakoľko nie je známe ukončenie kolaudačného procesu. Po získaní potrebných povolení k zahájeniu prevádzky tejto etapy, pristúpime v roku 2025 k rozpočtovému opatreniu.

V tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované výdavky na mzdy a povinné odvody štyrom zamestnancom na obdobie štyroch mesiacov, v rámci podpísanej dohody s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce, financovaných zo zdrojov štátneho rozpočtu vo výške 16 686 EUR.

## **2.2.3 Funkčná klasifikácia: 06.2.0. - Rozvoj obcí**

Pre oblasť rozvoja mesta rozpočtujeme výdavky vo funkčnej klasifikácii 06.2.0. – Rozvoj obcí – v hlavnej činnosti vo výške **1 260 370 EUR**. V tejto funkčnej klasifikácii sú rozpočtované činnosti prevádzok verejná zeleň, ručné čistenie, hygienické služby , útulok pre psov a správa budov.

Činnosť strediska verejná zeleň s rozpočtovanými výdavkami vo výške 825 610 EUR je zameraná na ochranu a údržbu existujúcej verejnej zelene a zabránenie znižovaniu podielu zelených plôch v zastavanom území mesta, budovanie novej zelene a realizácia náhradných výsadiieb drevín. Súčasťou prevádzky zelene sú verejné priestranstvá, námestia, ale aj detské ihriská so zabezpečením údržby a obnovy, drobná architektúra a mobiliár. Funkčná klasifikácia zabezpečuje aj činnosti spojené so starostlivosťou o vojnové hroby, pamätníky, údržbou a správou cintorína Červenej armády.

Súčasťou tejto klasifikácie je činnosť prevádzky ručné čistenie mesta s výškou rozpočtovaných výdavkov 317 110 EUR, ktorá zabezpečuje pravidelné čistenie a údržbu verejných priestranstiev, starostlivosť o mestské fontány a pitníky, starostlivosť o malé smetné nádoby, zabezpečenie jarmokov a trhov. V tejto funkčnej klasifikácii sú ďalej rozpočtované výdavky na hygienické služby vo výške 78 500 EUR, výdavky súvisiace s prevádzkou útulku pre psov vo výške 39 100 EUR a výdavky spojené so správou budov vo výške 50 EUR.

## **2.2.4 Funkčná klasifikácia: 06.4.0. - Verejné osvetlenie**

Pre oblasť verejného osvetlenia rozpočtujeme výdavky vo funkčnej klasifikácii 06.4.0. – Verejné osvetlenie – v hlavnej činnosti v sume **374 600 EUR** a v podnikateľskej činnosti vo výške **71 750 EUR**.

Úlohou TaZS je spravovať a prevádzkovať verejné osvetlenie, vykonávať priebežné opravy a údržbu existujúcich svetelných bodov, zabezpečovať vykonávanie pravidelných periodických revízií v zmysle platných technických noriem. Verejné osvetlenie zabezpečuje možnosť využívania verejného priestoru vo večerných a nočných hodinách, prispieva k vyššej bezpečnosti dopravy v meste a tiež ochrane majetku občanov mesta.

TaZS mesta Michalovce zabezpečujú správu, prevádzku a údržbu spolu 4 047 svetelných bodov, ktorej súčasťou je aj úhrada výdavkov za celkovú spotrebovanú elektrickú energiu vrátane ostatných zložiek ceny. Z celkového počtu svetelných bodov v správe TaZS, v rámci podnikateľskej činnosti zabezpečujeme údržbu a opravy 2 841 ks svetelných zdrojov za úplatu, na základe zmluvného vzťahu s ich vlastníkom.

## **2.2.5 Funkčná klasifikácia: 08.1.0. - Rekreačné a športové služby**

Pre oblasť športových a rekreačných služieb rozpočtujeme bežné výdavky vo funkčnej klasifikácii 08.1.0. – Rekreačné a športové služby v celkovej výške **1 617 300 EUR**.

V rámci výdavkov strediska športových zariadení sú premietnuté výdavky súvisiace s prevádzkou zimného štadióna vo výške 696 243 EUR, výdavky zrekonštruovanej mestskej plavárne v predpokladanej výške 551 532 EUR, výdavky prevádzky mestskej športovej haly vo výške 122 103 EUR a výdavky spravovaných futbalových ihrísk vo výške 247 422 EUR.

## **2.2.6 Funkčná klasifikácia: 08.4.0. - Náboženské a iné spoločenské služby**

Pre oblasť náboženské a iné spoločenské služby rozpočtujeme výdavky vo funkčnej klasifikácii 08.4.0. – Náboženské a iné služby – v hlavnej činnosti v sume **225 000 EUR** a v podnikateľskej činnosti v sume **187 360 EUR**.

Činnosť podľa funkčnej klasifikácie zabezpečuje stredisko správy mestských cintorínov – v hlavnej činnosti ide o prevádzku správy mestských cintorínov v okrajových častiach mesta (Močarany, Topoľany, Vrbovec), vrátane správy hlavného cintorína na Ul. Kollárovej a cintorína na Bielej hore . V rámci podnikateľskej činnosti sú v tejto funkčnej klasifikácii rozpočtované výdavky prevádzky pohrebných služieb, vrátane predajne pohrebných potrieb.

## **2.3 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE**

(rozpis výdavkových finančných operácií je uvedený v prílohe č. 6 v HČ a prílohe č. 4 v PČ)

Výdavkové finančné operácie sú rozpočtované vo výške **23 670 EUR** za účelom splácania finančného prenájmu – lízingov, z toho v hlavnej činnosti (financované z vlastných príjmov) vo výške 4 190 EUR za motorovú kosačku JD X950R a v podnikateľskej činnosti vo výške 19 480 EUR za pohrebné vozidlo s chladiarenskou nadstavbou a dve osobné motorové vozidlá.

Rekapitulácia rozpočtu za hlavnú činnosť je uvedená v tabuľkovej prílohe HČ č. 7, rekapitulácia rozpočtu za podnikateľskú činnosť je uvedená v tabuľkovej prílohe PČ č. 5. Sumárny prehľad celkových príjmov a celkových výdavkov za hlavnú a podnikateľskú činnosť TaZS mesta Michalovce je uvedený v tabuľkovej prílohe HČ č. 8.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO v MICHALOVCIACH

**U Z N E S E N I E**

**/návrh/**

zo dňa: .....

číslo: .....

K bodu: **Návrh rozpočtu TaZS mesta Michalovce na rok 2025 a viacročný rozpočet na roky 2026 - 2027**

---

**Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach**

**berie na vedomie**

rozpočet TaZS mesta Michalovce na rok 2025 a viacročný rozpočet na roky 2026 – 2027:

- a) ako záväzný na rok 2025 v úrovni hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie takto:
- |   |                   |
|---|-------------------|
| - bežné príjmy vo výške                   | 7 449 186 EUR     |
| z toho:                                   |                   |
| - bežný transfer od zriaďovateľa vo výške | 5 989 000 EUR     |
| <br>- bežné výdavky vo výške              | <br>7 422 946 EUR |
| <br>- príjmové finančné operácie vo výške | <br>0 EUR         |
| - výdavkové finančné operácie vo výške    | 23 670 EUR        |
- b) ako orientačný na roky 2026 – 2027