

	<b>MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA</b>	Číslo poradia: <b>7</b>
	<b>27. OKTÓBRA 2014</b>	Číslo spisu: 2014/4934 - 18

## Plnenie rozpočtu mesta Brezna za I. polrok 2014

### **Materiál obsahuje:**

1. Návrh na uznesenie
2. Komentár k plneniu rozpočtu mesta za I. polrok 2014
3. Príloha č. 1 – Plnenie rozpočtu mesta Brezna za I. polrok 2014 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie
4. Príloha č. 2 – Plnenie rozvojových programov mesta Brezno za I. polrok 2014
5. Príloha č. 3 – Polročná monitorovacia správa za obdobie od 01.01.2014 do 30.06.2014

### **Materiál sa doručuje:**

1. Primátor mesta
2. Zástupca primátora mesta
3. Poslanci mestského zastupiteľstva
4. Hlavná kontrolórka mesta Brezna
5. Prednosta mestského úradu
6. Vedúci odborov mestského úradu
7. Vedúca kancelárie primátora mesta
8. Odborná referentka na úseku servisu MsZ
9. Zapisovateľka
10. Komisie:
  - finančná pri MsZ mesta Brezna
  - pre rozvoj mesta a mestskej infraštruktúry pri MsZ mesta Brezna

Počet listov:

Počet príloh:

Dátum vyexpedovania materiálu: 20. októbra 2014

Predkladá: Ing. Jaroslav Demian funkcia: primátor mesta Brezna	Podpis: Demian v.r.
Vypracoval: Odbor ekonomický MsÚ Brezno zastúpený vedúcou odborom Ing. Ruženou Šefrankovou	Podpis: Šefranková v.r.

**MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA**  
**27. októbra 2014**

---

**NÁVRH NA UZNESENIE**

**Číslo poradia:       7**

**Plnenie rozpočtu mesta Brezna za I. polrok 2014**

---

**Mestské zastupiteľstvo mesta Brezna**

**Berie na vedomie**

Plnenie rozpočtu mesta Brezna za I. polrok 2014

**Mesto Brezno**  
**Námestie gen. M. R. Štefánika 1**  
**977 01 BREZNO**  
**IČO: 00 313 319**

---

## PLNENIE ROZPOČTU ZA I. POLROK 2014

Hospodárenie mesta v I. polroku 2014 sa riadilo podľa schváleného a upraveného rozpočtu na rok 2014.

Dôvodová správa je spracovaná na základe účtovnej závierky k 30.06.2014 a najmä výkazu – „Výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy zostavený k 30.06.2014“.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Plnenie rozpočtu príjmov je spracované podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie, kategórie a položky. Plnenie rozpočtu výdavkov je spracované a predložené podľa funkčnej klasifikácie na úrovni oddiel, skupina, trieda, podtrieda a podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie a kategórie – Príloha č. 1.

Schválený rozpočet na rok 2014 bol v priebehu I. polroka rozpočtového roka 2014 upravovaný rozpočtovými opatreniami. Celkom bolo vydaných a vykonaných 48 rozpočtových opatrení, z toho 33 rozpočtových opatrení v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z..

O všetkých vykonaných rozpočtových opatreniach vedie mesto operatívnu evidenciu.

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2014</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2014</b>	<b>% plnenia</b>
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>				
<b>Príjmy</b>	9 865 182	10 390 310	5 608 797,85	53,98
<b>Výdavky</b>	9 302 864	9 866 804	4 713 663,87	47,77
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>				
<b>Príjmy</b>	83 000	83 000	3 654,66	4,40
<b>Výdavky</b>	220 995	241 120	35 048,33	14,54
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>				
<b>Príjmové</b>	0	63 937	42 765,73	66,89
<b>Výdavkové</b>	424 323	429 323	217 635,28	50,69

## **I. Plnenie príjmov za I. polrok 2014**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2014</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2014</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy</b>	9 865 182	10 390 310	5 608 797,85	53,98
<b>Kapitálové príjmy</b>	83 000	83 000	3 654,66	4,40

z toho :

### **1. Bežné príjmy**

Príjmy bežného rozpočtu t.j. vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na prenesený výkon štátnej správy, príjmami od obcí na činnosť Spoločného obecného úradu (ďalej len SOÚ).

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2014</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2014</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daňové príjmy</b>	6 412 860	6 412 860	3 315 268,49	51,70
<b>Nedaňové príjmy</b>	1 068 258	1 068 258	620 594,67	58,09
<b>Granty a transfery</b>	2 384 064	2 909 191	1 672 934,69	57,51

#### **1/1 Daňové príjmy**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2014</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2014</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daň z príjmov a kap. majetku</b>	4 904 590	4 904 590	2 392 186,20	48,77
<b>Daň z majetku</b>	932 870	932 870	548 111,59	58,76
<b>Dane za tovary a služby</b>	574 400	574 400	374 573,70	65,21

##### **a) Daň z príjmov a kapitálového majetku**

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov mesta je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR). Prognózovaný podiel na výnose DPFO pre rok 2014 vrátane zúčtovania za rok 2013 zverejnený MF SR dňa 18. 12. 2013 bol pre mesto Brezno vo výške 4 888 058 EUR. Mesto na základe východiskových údajov uverejnených v návrhu ŠR na rok 2014 schválilo rozpočet u podielových daní zo ŠR vo výške 4 904 590 EUR, čo je o 16 532 EUR viac, ako boli zverejnené prognózy MF SR.

Plnenie za I. polrok bolo dosiahnuté na úrovni 48,77 %, avšak v I. polroku 2014 nebolo vykonané zúčtovanie roku 2013 zo strany MF SR.

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

zo stavieb

z bytov a nebytových priestorov

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
<b>Z pozemkov</b>	130 000	130 000	77 678,84	59,75
<b>Zo stavieb</b>	732 000	732 000	413 938,79	56,55
<b>Z bytov</b>	70 870	70 870	56 493,96	79,71

Mesto v roku 2014 vydá a doručí daňové výmery prihláseným a mestu známym daňovým poplatníkom v termíne do 31.07.2014. Výber daní k 30.06.2014 sa javí priaznivo; platby sú realizované priebežne, ďalší väčší príjem z daní z majetku mesto očakáva v septembri 2014, nakoľko bude daňovníkmi uhrádzaná druhá splátka (tí, ktorí si platbu rozdelili na dve časti).

*c) Dane za tovary a služby* predstavujú dane za špecifické služby – miestne dane a poplatky podľa zákona o miestnych daniach a poplatkoch ako aj platného všeobecne záväzného nariadenia mesta. Príjmy zo špecifických daní a miestneho poplatku za komunálny odpad sa v I. polroku 2014 vyvíja priaznivo.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
<b>Za psa</b>	17 000	17 000	10 143,20	59,67
<b>Za nevýherné hracie prístroje</b>	2 000	2 000	0,00	0
<b>Za predajné automaty</b>	400	400	315,00	78,75
<b>Za ubytovanie</b>	2 000	2 000	2 710,00	135,50
<b>Za užívanie ver. priestranstva</b>	53 000	53 000	53 705,09	101,33
<b>Za komunálny odpad</b>	500 000	500 000	307 700,41	61,54

#### *Daň za psa*

Daň za psa sa od roku 2013 vyrubuje Rozhodnutím spolu s daňou z nehnuteľností tým daňovým poplatníkom, ktorí sú platcami dane z nehnuteľností. Ostatným sa vyrubuje samostatne a to aj v priebehu roka. Očakávame, že poplatníci, ktorí neuhradili daň za psa pri I. splátke, túto uhradia v II. splátke spolu s daňou z nehnuteľností..

#### *Daň za nevýherné hracie prístroje*

Táto daň sa odvíja od počtu prihlásených prístrojov. Vyrubená daň ešte nenadobudla právoplatnosť takže úhrada bude vykonaná až v 7 a 8/2014.

#### *Daň za predajné automaty*

Táto daň sa vyrubila koncom mesiaca júna, úhrada bola vykonaná v pnej výške

#### *Daň za verejné priestranstvo*

Výmery za zabratie verejného priestranstva sú vydané priebežne podľa skutočností a prihlásených poplatníkov. Väčšia časť rozhodnutí bola už vydaná aj uhradená.

### *Poplatok za komunálny odpad*

K 30.06.2014 neboli zo strany mesta vydané všetky platobné výmery za komunálny odpad. Vzhľadom k tomu, že výmery sú vydávané do 31.7.2014 a platby môžu byť realizované aj v dvoch splátkach, ďalšie príjmy očakávame v septembri 2014, avšak z hľadiska vývoja I. polroka hodnotíme výber veľmi pozitívne.

## **1/2 Nedaňové príjmy**

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

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2014</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2014</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Z podnikania a vlastníctva majetku</b>	591 619	591 619	312 282,49	52,78
<b>Administr. a iné poplatky</b>	351 039	351 039	234 022,66	66,67
<b>Úroky</b>	500	500	196,74	39,35
<b>Iné nedaňové príjmy</b>	125 100	125 100	74 092,78	59,23

### **a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku**

- tvoria príjmy z podnikania a príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov.

*Príjmy z podnikania* mesto dosiahlo v I. polroku 2014 vo výške 20 000 EUR – jedná sa o podiel zo zisku v spoločnosti LESY MESTA BREZNO s.r.o.

*Príjmy z prenajatých pozemkov* dosiahlo mesto vo výške 131 509,56 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 63,59 %.

*Príjem z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory)* mesto dosiahlo vo výške 113 122,16 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 59,54 %.

*Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia* bol dosiahnutý vo výške 36 513 EUR, čo predstavuje plnenie na 37,83 %. Jedná sa o prenájom tepelných zdrojov Dalkia Brezno a.s. V zmysle uzatvorenej zmluvy Dalkia Brezno a.s. uhradila zatiaľ len dodatkové nájomné za rok 2014.

### **b) Administratívne a iné poplatky**

Prevažnú časť týchto príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov - poplatky vyberané 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. Celkove boli tieto príjmy z administratívnych poplatkov dosiahnuté vo výške 98 406,42 EUR. Tieto zákonné poplatky – správne poplatky boli splnené na 46,53 %. V I. polroku plnenie už každoročne nedosahuje hranicu 50 % a to z toho dôvodu, že správny poplatok za vydanie licencie za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré prevádzkuje právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 o hazardných hrách sa vyrubuje až na konci účtovného obdobia.

Príjmy vo výške 10 863,27 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov – pokuty, penále a iné sankcie, ktoré boli vyrubované mestskou políciou, mestskou knižnicou, Obvodným úradom Brezno.

Ďalšími administratívnymi príjmami sú poplatky a platby vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V I polroku 2014 dosiahli výšku 61 932,77 EUR z toho :

- za vodné a stočné Podkoreňová, za vodu Rohozná	7 573,76 EUR
- služby evidencie obyvateľstva	53,23 EUR
- za služby mestskej knižnice	964,37 EUR
- za služby v ZNB „Náruč“	1 623,20 EUR
- za opatrovateľskú službu	31 397,22 EUR
- za služby v útulku „Nádej“	3 550,05 EUR
- za služby PCO	14 348,62 EUR
- za zapožičanie pmôcok – sociálne	65,55 EUR
- za prebytočný hnutel'ný majetok	2 356,77 EUR

Príjmy za znečisťovanie ovzdušia boli dosiahnuté vo výške 9 116,83 EUR.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu – administratívne a iné poplatky sú aj príjmy rozpočtových organizácií (ďalej len RO) zriadených mestom.

RO dosiahli mimorozpočtové príjmy v I. polroku 2014 vo výške 53 703,37 EUR, ktoré čerpali cez povolené prekročenie výdavkov.

#### **c) Úroky z domáчих úverov, pôžičiek a vkladov**

Celkové plnenie na tejto položke sa dosahuje len na úrovni 39,35 %. Plnenie nedosahujeme v zmysle schváleného rozpočtu z dôvodu nízkych úrokových sadzieb na bankovom trhu.

#### **d) Iné nedaňové príjmy**

Iné nedaňové príjmy dosahujú plnenie 74 092,78 EUR t.j. 59,23 % rozpočtu, z toho :

- z náhrad z poistného plnenia	3 446,73 EUR
- z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier	39 045,98 EUR
- z dobropisov	30 865,58 EUR
- z vratiek	331,27 EUR
- iné	403,22 EUR

### **1/3 Granty a transfery**

- jedná sa o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli resp. budú použité v súlade s ich účelom. Mestu Brezno boli v I. polroku 2014 poukázané nasledovné bežné transfery :

Poskytovateľ	Účel	Upravený rozpočet	Plnenie k 30.06.2014
OÚ B. Bystrica	Školstvo . normatívne a nenormat. FP	2 430 428	1 229 577,66
MRZ za RO	Sponzorské, od stravníkov, projekty...		119 340,43
OÚ B. Bystrica	Na činnosť školského úradu	12 784	6 395,00
OÚ B. Bystrica	Na opravu a údržbu vojnových hrobov	415	414,92

MDVRR SR	Spoločný obecný úrad – stavebný úrad	42 423	42 422,88
MDVRR SR	Spoločný obecný úrad – miestne komunikácie	1 971	1 970,60
MDVRR SR	Na prenesený výkon ŠFRB	13 631	13 630,94
MPSVaR SR	NP TSP	55 700	22 825,08
MPSVaR SR	Refundácia TST za rok 2013	4 642	4 641,66
MPSVaR SR	ZNB „Náruč“	21 600	5 400,00
MPSVaR SR	útulok „Nádej“	31 680	21 240,00
MV SR	Na činnosť matriky	27 175	27 174,97
MV SR	REGOB	7 162	7 161,99
MV SR	Životné prostredie	2 034	2 033,92
MV SR	Voľby prezidenta I. kolo	15 925	15 925,49
MV SR	Voľby prezidenta II. kolo	14 116	14 116,40
MV SR	Voľby do Európskeho parlamentu	22 065	22 065,08
MK SR	Knižničný fond	1 000	1 000,00
ÚPSVR Brezno	Aktivačné práce	48 430	6 816,87
ÚPSVR Brezno	Osobitný príjemca RP	16 490	16 191,04
ÚPSVR Brezno	Osobitný príjemca soc. dávok	18 017	18 016,28
ÚPSVR Brezno	Chránená dielňa – § 56	2 678	2 678,60
ÚPSVR Brezno	Školské potreby pre deti v HN	4 166	4 166,60
ÚPSVR Brezno	Stravné pre deti v HN	28 086	19 963,75
Fond sociálneho rozvoja	Projekt – SSDR refundácia za r. 2013	2 045	2 045,66

**Legenda :**

OÚ	Okresný úrad Banská Bystrica
MDVRR SR	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
MPSVaR SR	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
MV SR	Ministerstvo vnútra SR
MK SR	Ministerstvo kultúry SR
ÚPSVR Brezno	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Brezne
MRZ za RO	Mimorozpočtové finančné prostriedky rozpočtových organizácií

Mestu Brezno boli v I. polroku 2014 poukázané nasledovné bežné granty (vrátane RO) :

Poskytovateľ	Účel	Rozpočet	Plnenie k 30.06.2014
Dalkia Brezno a.s.	„Dni mesta Brezna 2014“	5 000	5 000,00

## 2. Kapitálové príjmy

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
Príjem z predaja majetku	83 000	83 000	3 654,66	4,40
Tuzemské kapitálové granty	0	0	0,00	0,00



Kapitálové príjmy sa v I. polroku 2014 nepodarilo naplniť ani na 5 % z rozpočtovaných príjmov. Vzhľadom na doterajší vývoj predpokladáme, že v roku 2014 sa vôbec nepodari naplniť kapitálové príjmy podľa rozpočtu.

## 2/1 Príjem z predaja majetku

### a) predaj budov a bytov

**316,56 EUR**

Schválený aj upravený rozpočet je vo výške 30 000 EUR. V polroku kapitálové príjmy sú tvorené len zo splátky za predaný byt (Bacúšan) vo výške 256,56 EUR a z Dohody o uznaní dlhu – predaj bytu (Blaziová) vo výške 60 EUR.

### b) predaj pozemkov

**3 338,10 EUR**

V I. polroku 2014 sa v zmysle prijatých uznesení MsZ dosiahli príjmy len v rámci vysporiadania vlastníckych vzťahov k príslušným pozemkom alebo v rámci vysporiadania pozemkov pod stavbami – bytové domy.

## 2/2 Tuzemské kapitálové granty a transfery

V I. polroku 2014 mesto neobdržalo žiadne kapitálové granty a transfery.

## **II. Plnenie výdavkov za I. polrok 2014**

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
<b>Bežné výdavky</b>	9 302 864	9 866 804	4 713 663,87	47,77
<b>Kapitálové výdavky</b>	220 995	241 120	35 048,33	14,54

z toho :

## 1. Bežné výdavky

### 1/1 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu vo finančnom vyjadrení podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie uvádzame v prílohe č. 1 Plnenia rozpočtu mesta Brezna za I. polrok 2014.

#### **FK : 01116 – Obce**

Bežné výdavky (kategória 610, 620, 630 a 640) na výkon samosprávnych funkcií mesta sú čerpané na úrovni 48,00 %. Na úrovni 99,16 % sú čerpané bežné transfery, ktoré nie je možné ovplyvniť (nemocenské dávky). Rozpočet na kategórii 640 je upravovaný podľa skutočností v rámci jednotlivých mesiacov.

Účelovo určené finančné prostriedky zo ŠR rozpočtované v rámci tejto funkčnej klasifikácie sú čerpané na úrovni 47,35 % (SR = 57 822 EUR; UR = 66 374 EUR; čerpanie = 31 429,86 EUR).

Vlastné prostriedky mesta sú čerpané na úrovni 48,54 %, pričom mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú čerpané na úrovni 49,54 % (SR = 622 284 EUR; UR = 622 284 EUR; čerpanie = 308 278,94 EUR). Poistné a príspevok do poisťovní je čerpaný na úrovni

48,74 %. Tovary a služby sú čerpané na úrovni 46,20 % (SR = 308 006 EUR; UR = 330 046 EUR; čerpanie = 152 480,34 EUR). Na nemocenské dávky (kategória 640) bol upravený rozpočet na 1 960 EUR, v I. polroku 2014 bolo skutočne vyčerpaných 1 943,58 EUR.

Cudzie zdroje boli do rozpočtu výdavkov zapojené v plnej výške v zmysle uzatvorenej zmluvy (Dalkia Brezno a.s. = 5 000 EUR na Dni mesta Brezna 2014) a vyčerpané vo výške 4 679,68 EUR.

Bežné výdavky (vlastné) na rozpočtovaný projekt EÚ OPIS (25 000 EUR) boli vyčerpané vo výške 174 EUR.

#### ***FK : 0112 – Finančná a rozpočtová oblasť***

Na tejto funkčnej klasifikácii sú účtované platby súvisiace s poskytnutým úverom, za administráciu úverov, ako aj poplatky za vedenie účtov a zrážková daň. Vzhľadom k tomu, že Prima banka Slovensko a.s. v zmysle uzatvorených úverových zmlúv platby za administráciu úverov vyrubuje začiatkom roka, podpoložka 653001 je čerpaná na úrovni 78,07 %. Bankové poplatky a zrážková daň je čerpaná na úrovni 85,16 %. Čerpanie súvisí s počtom otvorených bankových účtov ako aj obrátov na nich. Predpokladáme, že rozpočet na podpoložke 637 012 (poplatky a odvody) bude musieť mesto do konca roka 2014 upraviť.

#### ***FK : 0133 – Iné všeobecné služby***

Činnosť matriky je financovaná viaczdrojovo – z prostriedkov ŠR a z vlastných prostriedkov rozpočtu mesta. Prostriedky ŠR boli vyčerpané na úrovni 46,88 % a prostriedky mesta na úrovni 75,44 % (SR = 2 147 EUR; UR = 2 147 EUR; čerpanie – 1 619,76 EUR).

#### ***FK : 0160 – Všeobecné verejné služby***

Výdavky súvisiace s voľbami prezidenta I. a II. kolo a voľbami do európskeho parlamentu boli vykryté z prostriedkov ŠR. Výdavky boli prekročené o 10,69 EUR, ktoré MV SR poukázalo mestu ako vyrovnanie v mesiaci júl 2014.

#### ***FK : 0170 – Transakcie verejného dlhu***

Splácanie istiny z poskytnutých úverov sa realizuje v súlade so schváleným rozpočtom. Splátky úrokov súvisiacich s úvermi sú čerpané pod úrovňou 50 % a to z dôvodu pohybu úrokových sadzieb na bankovom trhu.

#### ***FK : 0220 – Civilná ochrana***

Výdavky súvisiace so zabezpečením civilnej ochrany na území mesta sú čerpané v súlade s rozpočtom.

#### ***FK : 0310 – Policajné služby***

Celkové výdavky na činnosť mestskej polície sú čerpané na úrovni 51,68 % upraveného rozpočtu vrátane projektu „Chránená dielňa“, kde výdavky za mesiac jún 2014 neboli ÚPSVaR v Brezne refundované.

#### ***FK : 0320 – Ochrana pred požiarom***

Výdavky súvisiace s činnosťou mestského hasičského zboru boli čerpané na úrovni 56,35 %, pričom došlo k prečerpaniu nad úroveň 50 % u tovarov s služieb, konkrétne u odmien zamestnancov mimopracovného pomeru – čerpanie na úrovni 60 %, školenia kurzy a semináre boli vyčerpané v plnej výške t.j. 100 % (120 EUR), výdavky súvisiace s dopravou – pohonné hmoty a servis boli tiež vyčerpané na úrovni 100 % (169 EUR).

**FK : 0451 – Cestná doprava**

Úhrada straty vo verejnom záujme za služby SAD Zvolen bola čerpaná na úrovni 53,30 % a to z dôvodu úhrady straty vo verejnom záujme za II. polrok 2013 v marci 2014 vo výške 31 693 EUR. K prelínaniu úhrady za II. polrok bežného roka prechádza každoročne do nasledujúceho roka ako pohľadávka v lehote splatnosti.

**FK : 04513 – Správa a údržba ciest**

Výdavky na prevádzkovanie a údržbu miestnych komunikácií boli čerpané v súlade s upraveným rozpočtom. Finančné prostriedky boli čerpané na splátky Prima banke Slovensko a.s. za odkúpené pohľadávky za „Opravy a údržbu miestnych komunikácií“. K vyššiemu čerpaniu – 54,54 % došlo z dôvodu, že prvá splátka bola dňa 25.6.2014 splatená a práve v poslednej splátke bolo realizované finančné vyrovnanie v zmysle uzatvorenej zmluvy. Technickým službám mesto poukázalo v I. polroku 2014 vyšší príspevok o 1/12 rozpočtu (december 2014) v apríli 2014, nakoľko bolo nevyhnutné vykonať opravu miestnych komunikácií po zimnom období.

**FK : 0473 – Cestovných ruch**

Príspevok poskytnutý Mestskému kultúrnemu stredisku na činnosť Turisticko-informačnej kancelárie v Brezne bol poskytnutý a vyčerpaný v súlade so schváleným rozpočtom.

**FK : 0510 – Nakladanie s odpadmi**

Prekročenie výdavkov bolo v I. polroku 2014 u príspevku Technickým službám, nakoľko v I. polroku 2014 bol poukázaný vyšší príspevok o 1/12 rozpočtu (december 2014) v apríli 2014 –zabezpečenie zvozu KO z extravilánov (UR = 273 673 EUR a čerpanie = 177 993 EUR).

**FK : 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami****FK : 0610 – Rozvoj bývania****FK : 0620 – Rozvoj obcí****FK : 0630 – Zásobovanie vodou**

Výdavky na uvedených funkčných klasifikáciách sú čerpané v súlade s rozpočtom.

**FK : 0640 – Verejné osvetlenie**

Výdavky boli prekročené z dôvodu vyúčtovania energií verejného osvetlenia rekonštrukcie námestia za rok 2013. Vyúčtovanie za rok 2013 bolo vo výške 6 153,41 EUR.

**FK : 0660 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované**

Na tejto funkčnej klasifikácii sa rozpočtuje a účtuje činnosť súvisiaca so správou, prevádzkou a údržbou nájomných bytov v majetku mesta. V rámci čerpania bežných výdavkov na tovary a služby (630) je potrebné upozorniť na vyššie čerpanie ako je úroveň 50 % u nasledovných položiek :

- energie – čerpané vo výške 12 324,11 EUR (UR = 15 750 EUR) t.j. na úrovni 78,25 %
- vodné a stočné – čerpané vo výške 6 683,51 EUR (UR=13 000 EUR t.j. na úrovni 51,41 %

Výdavky na týchto podpoložkách bude potrebné zvýšiť, nakoľko dobropisy budú zohľadnené až v roku 2015, kedy mesto obdrží vyúčtovaciu faktúru a skutočné náklady sa rozpustia vo vyúčtovaní v roku 2015 za rok 2014.

- vrátenie príjmu z minulých rokov - vyúčtovanie služieb spojených s nájomom za rok 2013, ktoré mesto vykonalo k 31.05. rozpočtovaného obdobia. Preplatky boli

vysporiadané vzájomným zápočtom s pohľadávkami, avšak nájomníkom, u ktorých neboli evidované pohľadávky boli preplatky vrátené v plnej výške k 30.6.2014 v zmysle zákona.

Deratizácia v zmysle zákona bola vykonaná za I. štvrťrok 2014 vo výške 2 592,90 EUR, čo predstavuje čerpanie na úrovni 51,86 % upraveného rozpočtu.

***FK : 0810 – Rekreačné s športové služby***

***FK : 08202 – Umelecké súbory***

***FK : 08205 – Knížnice***

***FK : 08207 – Pamiatková starostlivosť***

***FK : 08209 – Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov***

Všetky výdavky na uvedených funkčných klasifikáciách sú čerpané v súlade s rozpočtom. Umeleckým súborom bola poskytnutá dotácia v zmysle VZN na úrovni 100 %.

***FK : 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby***

Príspevok MsKS na činnosť mestského rozhlasu bol poskytnutý v súlade s rozpočtom.

***FK : 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby***

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sledujú členské príspevky mesta organizovaného v združeniach, asociáciách a iných spoločenských organizáciách.

Súčasťou rozpočtovaných výdavkov sú aj rozpočtované výdavky – dotácie neziskovým organizáciám v zmysle VZN o dotáciách, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby. Dotácie boli realizované v zmysle uzatvorených zmlúv.

***FK : 09111 – Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou (materské školy)***

Zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu a prevádzky v materských školách bolo v prevažnej miere financované prostriedkami rozpočtu mesta, ale aj mimorozpočtovými zdrojmi získanými z poplatkov od rodičov a z prenájmu priestorov. Prostriedky zo štátneho rozpočtu poskytnuté na zabezpečenie výchovy a vzdelávania v materských školách pre 5 ročné deti boli čerpané len čiastočne v súlade s určeným účelom.

Vyplatené mzdy a odvody do poisťovních fondov pre pedagogických a nepedagogických zamestnancov v materských školách k 30.6.2014 predstavujú výdavky vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov. V kategórii 640 sú čerpané finančné prostriedky na vyplatenie náhrady príjmu počas pracovnej neschopnosti zamestnancov. Ďalšie výdavky sa týkajú úhrad za energie, zákonných výdavkov (poplatky banke, povinný príděl do SF, stravovanie zamestnancov, revízie, BOZP ...) a ostatných drobných nákupov a údržby prevádzkových strojov a zariadení.

***FK : 09121 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou (základné školy)***

Základné vzdelanie ako prenesený výkon štátnej správy je z podstatnej časti financované zo štátneho rozpočtu formou normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov. V základnom školstve boli v I. polroku 2014 použité aj mimorozpočtové zdroje (z darovacích a nájomných zmlúv....) a nenávratné finančné prostriedky EÚ a ŠR.

Pri rozpise normatívnych finančných prostriedkov zriaďovateľ využil zákonnú možnosť a rozpis upravil podľa potrieb jednotlivých základných škôl. Objem nerozpísaných normatívov v I. polroku 2014 predstavuje výšku 51 028,- EUR.

Ešte v I. štvrťroku 2014 boli v súlade s platnou legislatívou rozpísané základným školám aj nenormatívne účelovo určené finančné prostriedky na:

- úhradu cestovných nákladov na dopravu žiakov ZŠ
- osobné náklady asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením
- záujmové vzdelávanie financované prostredníctvom vzdelávacích poukazov
- výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia.

Osobné výdavky pedagogickým a nepedagogickým zamestnancom ZŠ (mzdy a odvody do poisťovních fondov) boli vyplácané v súlade s platnou legislatívou.

V rámci kategórie 630 – Tovary a služby vzhľadom na zimné vykurovacie obdobie boli aj v základných školách najvyššie výdavky na energie. Ostatné čerpanie sa týka najnevyhnutnejších potrieb na zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu a prevádzky škôl. V I. polroku 2014 mesto Brezno vypracovalo v súlade s legislatívou MŠVVŠ SR žiadosť na získanie nenormatívnych finančných prostriedkov zo ŠR za účelom riešenia havarijnej situácie v ZŠ s MŠ MPČL 35 (strecha, rozvody vody a vonkajšie výplne otvorov na budove ZŠ). Zriaďovateľ do 30.6.2014 neobdržal z MŠVVŠ SR stanovisko k vybaveniu žiadosti.

Na realizáciu rozsiahleho projektu realizovaného ZŠ s MŠ Karola Rapoša, Pionierska 4, Brezno (Operačný program Vzdelávanie) boli použité okrem nenávratného finančného príspevku z EÚ a ŠR aj prostriedky z rozpočtu mesta Brezna.

Mimorozpočtové zdroje získané na základe darovacích zmlúv boli čerpané v súlade s účelom určeným darcom.

#### ***FK : 09501 – Zariadenia pre záujmové vzdelávanie***

##### *Školské kluby detí*

Výdavky spojené so záujmovým vzdelávaním detí v školských kluboch detí zahŕňajú najmä osobné výdavky pedagogických a nepedagogických zamestnancov. Ostatné výdavky sú čerpané na povinný prídelen do sociálneho fondu, stravovanie zamestnancov, v minimálnej miere aj na energie a drobné výdavky. V prvom polroku boli použité aj mimorozpočtové zdroje získané z poplatkov od rodičov detí.

##### *Základná umelecká škola*

Rozpočtované finančné prostriedky základná umelecká škola čerpala na výdavky vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov, t.j. na mzdy, odvody do poisťovních fondov a na povinný prídelen do sociálneho fondu. Kategória 630 – Tovary a služby bola finančne zabezpečená prevažne z mimorozpočtových zdrojov (až 86,89 %) získaných z poplatkov od rodičov. V prvom polroku 2014 táto kategória predstavuje výdavky za energie, vodné, stočné, telefónne poplatky, ale aj za stravovanie zamestnancov, za nákup všeobecného a kancelárskeho materiálu, poplatky banke, poplatky za komunálny odpad, výdavky spojené so súťažami a ostatné.

#### ***FK : 09502 – Centrá voľného času***

Záujmové vzdelávanie, zabezpečenie voľno-časových aktivít pre deti a žiakov a prevádzka centra voľného času boli financované v I. polroku 2014 z prostriedkov rozpočtu mesta, štátneho rozpočtu (vzdelávacie poukazy + účelovo určené finančné prostriedky na organizovanie súťaží) a z mimorozpočtových zdrojov. Mzdy a odvody do poisťovních fondov boli čerpané na tzv. kmeňových zamestnancov CVČ, výdavky kategórie 630 sa týkajú odmien vedúcim záujmových útvarov (práca na dohodu), zabezpečenia súťaží, stravovania zamestnancov, povinného prídelen do sociálneho fondu, drobných nákupov a zabezpečenia prevádzky (teplo, voda, telefóny).

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

Zariadenia školského stravovania v meste Brezne poskytujú stravovacie služby pre deti materských škôl, žiakov základných škôl, ale aj pre cudzích stravníkov (zamestnancov škôl a školských zariadení, deti a zamestnancov EBG, ostatné FO a PO, dôchodcov).

Finančné prostriedky sú čerpané na vykrytie režijných nákladov a konkrétne sa týkajú osobných výdavkov, energií, stravovania zamestnancov, povinného prídeltu do sociálneho fondu, prevádzkových strojov a zariadení vrátane ich údržby, prepravy stravy, nákupu všeobecného materiálu potrebného na zabezpečenie prevádzky školských jedální a výdajných školských jedální (napr. čistiace prostriedky ...) a ostatných drobných výdavkov.

V ZŠS boli mimorozpočtové finančné prostriedky získané z úhrad za stravovanie čerpané vo vysokej miere, nakoľko sa týkajú režijných nákladov za cudzích stravníkov, na ktorých zriaďovateľ neposkytuje finančné prostriedky.

***FK: 1070 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (oblasť školstvo)***

Účelovo určené finančné prostriedky na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením a podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením, boli čerpané prostredníctvom rozpočtových organizácií mesta Brezna pre deti materských škôl a žiakov základných škôl, ktoré sú v hmotnej núdzi, resp. sú z rodín, ktorých príjem je najviac vo výške životného minima.

ÚPSVaR v Brezne bola realizovaná vratka nevyčerpaných finančných prostriedkov z dotácií vo výške 16,60 EUR (na školské pomôcky), nakoľko 1 dieťa už nenavštevovalo príslušnú školu v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Brezna.

***FK : 10.1.2.3. – Ďalšie sociálne služby – invalidita a ťažké zdravotné postihnutie***

Na tejto funkčnej klasifikácii sa sleduje dotácia na sociálne taxíky. Dotácia bola poskytovaná v zmysle uzatvorených zmlúv.

***FK : 10201 – Zariadenia sociálnych služieb- staroba***

Na tejto funkčnej klasifikácii mesto sleduje výdavky na denné centrum „Prameň“ ako aj poukážkový systém pre seniorov. Čerpanie výdavkov je v súlade s rozpočtom mesta.

***FK : 10202 – Ďalšie sociálne služby – staroba***

***FK : 10402 – Zariadenia sociálnych služieb – zariadenie núdzového bývania „Náruč“***

***FK : 10403 - Ďalšie sociálne služby – rodina a deti - kuratela***

Všetky výdavky na uvedených funkčných klasifikáciách sú čerpané v súlade s rozpočtom.

***FK : 10405 - Ďalšie dávky sociálneho zabezpečenia – rodina a deti***

Pre deti, kde oprávnená osoba nevyužíva prídavok na dieťa na výchovu a výživu dieťaťa, mesto vykonáva osobitného príjemcu rodinných prídavkov v zmysle zákona č. 600/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov. Túto činnosť realizuje mesto formou poukážok, kde si poberatelia rodinných prídavkov môžu v COOP Jednote v uvedenej hodnote zakúpiť potraviny. Ďalej uhrádza výdavky spojené napr. s poplatkom za internát, obedy v školskej družine a pod. Čerpanie sa realizuje na základe poukázaných platieb z ÚPSVR Brezno.

***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; dávky sú rozpočtované vo výške 300 EUR, z ktorých boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 75 EUR.

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

Výdavky sú rozpočtované na prevádzku útulku „Nádej. Čerpanie výdavkov je na úrovni 40,79 % upraveného rozpočtu. Výdavky sú kryté z dvoch zdrojov – z účelovo určených finančných prostriedkov MPSVaR SR – UR = 31 680 EUR; čerpanie 31 049,64 EUR; a z prostriedkov rozpočtu mesta – UR = 96 256 EUR; čerpanie = 21 130,50 EUR.

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

Na tejto funkčnej klasifikácii sa realizujú výdavky – výkon osobitného príjemcu dávok v hmotnej núdzi, najmä pre nájomníkov osady Hlavina, prípadne pre iných občanov mesta podľa potreby . V I. polroku 2014 boli vyplatené sociálne dávky prostredníctvom osobitného príjemcu vo výške 17 700,05 EUR.

Ďalej je to činnosť terénnych sociálnych pracovníkov, ktorá sa vykonáva na základe schváleného projektu „Terénna sociálna práca v meste Brezno“. Výdavky sú refundované zo ŠR jeden mesiac po zadu.

Výdavky na činnosť komunitného centra „Plamienok“ boli v I. polroku 2014 vo výške 7 533,75 EUR a nebol prekročený rozpočtovaný výdavok.

## 1/2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (MsÚ + RO)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
<b>Mzdy, platy, OON</b>	3 713 317	3 967 505	1 708 650,28	43,07
<b>Poistné a príspevky do poisťovní</b>	1 465 771	1 536 685	667 663,18	43,45
<b>Tovary a služby</b>	2 320 367	2 617 221	1 406 008,77	53,72
<b>Bežné transfery</b>	1 629 816	1 571 800	854 156,71	54,34
<b>Splácanie úrokov</b>	173 593	173 593	77 184,93	44,46

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane poistného a príspevku do poisťovní boli v I. polroku 2014 čerpané v súlade s upraveným rozpočtom.

b) Tovary a služby boli čerpané v I. polroku 2014 čerpané v súlade s upraveným rozpočtom. Vyššie percento čerpania však ovplyvnilo čerpanie mimorozpočtových zdrojov v školách a školských zariadeniach.

c) Bežné transfery – boli čerpané nad hranicou 50 % a to jednak z dôvodu poukázania 2/12 príspevku Technickým službám v mesiaci apríl 2014, ako aj vyplatenia náhrady príjmu počas PN zamestnancom MsÚ.

U rozpočtových organizácií boli bežné transfery použité na vyplatenie náhrady príjmu počas PN zamestnancov škôl a školských zariadení, tieto boli uhradené prevažne z mimorozpočtových zdrojov, čo sa odráža na vyššom percente plnenia. Účelové transfery zo ŠR boli použité na vyplatenie príspevku na dopravu žiakov do ZŠ.

d) Úroky z poskytnutých úverov boli splácané v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2014.

Plnenie rozpočtu bežných výdavkov k 30.6.2014 zahŕňa mimorozpočtové zdroje čerpané v školách a školských zariadeniach vo výške 106 255,84 EUR.

## 2. Kapitálové výdavky

### 2/1 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
01116 - Obce	49 921	27 961	3 040,20	10,87
0451 – Cestná doprava	29 500	37 940	13 426,20	35,39
0510 – Nakladanie s odpadmi	12 240	12 240	6 120,00	50,00
0520 – Nakladanie s odpadovými vodami	0	300	0,00	0,00
0620 – Rozvoj obcí	125 600	136 831	4 659,74	3,41
0630 – Zásobovanie vodou	0	10 194	3 309,20	32,46
0810 – Rekreačné s športové služby	0	720	720,00	100,00
08205 - Knižnice	3 734	3 734	3 676,80	98,47
08207 – Pamiatková starostlivosť	0	5 100	96,19	1,89
09121 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou	0	6 100	0,00	0,00

### 2/2 Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
Nákup pozemkov a nehm. aktív	3 734	10 675	7 897,80	73,98
Nákup strojov, prístrojov	55 921	41 601	16 466,40	39,58
Projektová dokumentácia	3 600	26 394	828,93	3,14
Realizácia stavieb	63 500	67 900	3 015,20	4,47
Rekonštrukcie a modernizácie strojov a zariadení	82 000	82 000	0,00	0,00
Kapitálové transfery (720)	12 240	12 960	6 840,00	52,78



**1) Modernizácia technologických zariadení**

V plnení. Investične a stavebne sa pripravila a schválila dokumentácia akcie : „Rekonštrukcia tepelných rozvodov vetva ul. Černáková“ v náklade Cena diela s DPH 14 252,04 EUR. Pripravil a realizoval sa proces verejného obstarávania danej akcie. Predpoklad realizácie v II. polroku 2014.

**2) Softvér – Mestská knižnica**

Integrovaný automatizovaný knižnícky systém CLAVIUS evidencie všetkých kníh, výpožičiek, čitateľov bol nainštalovaný pre obidve pracoviská mestskej knižnice v roku 2012. Čiastočná úhrada výdavkov v súlade so zmluvou o dodaní a použití knižničného systému Clavius za modul Katalogizácia kníh a máp predstavuje sumu 3 676,80 EUR.

**3) Elektronizácia služieb mesta Brezno**

V plnení. Prebiehal proces verejného obstarávania dodávateľa projektu OPIS. Implementácia projektu sa predpokladá v IV. štvrtroku 2014.

**4) Miestna komunikácia Podkoreňová**

Vo väzbe na uznesenie MsZ o neschválení realizácie akcie podľa PD sa plánované verejné obstarávanie nerealizovalo.

**5) Retardéry pod poštou Mazorníkovo**

Splnené. Stavebne realizované v I. štvrtroku 2014 na základe výsledku verejného obstarávania s výslednou sumou 1 786,20 EUR.

**6) Skvalitnenie bývania:**

V plnení. Zabezpečuje sa dokumentácia stavu optimalizácie „medziblokových“ verejných priestorov mesta .

**7) Chodníkové prepojenie Dolná -Potočná**

V plnení. Zabezpečila sa v procese verejného obstarávania stavebná dokumentácia vrátane rozpočtu - náklad 42 000 EUR. Prebieha proces stavebného povolenia - príslušný orgán je OU v Brezne - ŠVS.

**8) Nadstavba ramenového nakladača**

Nadstavbu ramenového nakladača zrealizovali Technické služby Brezno. Mesto poukazuje mesačne 1 020 EUR kapitálový príspevok Technickým službám.

**9) Výstavba chodníka Kieпка**

V plnení. Pri príprave technickej dokumentácie a stavu územia sa identifikovala nevyhnutnosť súbežného riešenia opravy kanalizácie a realizácie telesa chodníka. Pripravil sa proces verejného obstarávania na zabezpečenie technickej dokumentácie ako predmetu stavebného povolenia.

**10) Svetelné spomaľovače Bujakovo, cesta Osloboditeľov**

Splnené: prvky bezpečnostných dopravných zariadení boli inštalované v mieste určenia a podľa odsúhlasenia PZ ODI.

#### **11) I. a II. OP vodovod Podkoreňová**

Rozhodnutie o užívaní vôd t.j. odber podzemných vôd z vodárenského zdroja „Brezno – Podkoreňová“ bolo vydané dňa 28.07.2014 pod číslom OU-BR-OSZP-2014/001708 a nadobudlo právoplatnosť 19. 08. 2014. Týmto rozhodnutím bolo určené ochranné pásmo vodárenského zdroja päť prameňov vymieraných geometrickým plánom č. 36041459-153/2013. V rámci vysporiadania pozemkov v pásme ochrany boli odkúpené pozemky. Kúpa pozemkov predstavovala 1 485 EUR.

#### **12) Tlačiareň KONICA MINOLTA – obstaranie**

Pre potreby oddelenia daní a poplatkov bola obstaraná tlačiareň KONICA MINOLTA v hodnote 3 040,20 EUR.

#### **13) Regulačný ventil vodovod Podkoreňová**

Montáž regulačného ventilu na hlavnom vodovodnom potrubí – vodovod Podkoreňová, bola vykonaná až v mesiaci august 2014. Objednávka bola vystavená dňa 22. 07. 2014, na základe predloženej cenovej ponuky (4 316,52 EUR).

#### **14) PD spl.kanalizácia Poľná,Potočná...**

Splnené zabezpečením podkladov pre ŽoNFP. Projekt ako predmet ŽoNFP bol podaný v termíne výzvy RO MŽP SR.

#### **15) PD Rekonštrukcia ZŠ s MŠ K Rapoša P4**

Splnené. PD sa rozpočtovo aj výkresovo upravila pre účel výzvy ROP 1.1/2014 a projekt bude podávaný ako predmet ŽoNFP. Predmetom PD je zateplenie fasády objektu, strechy, výmena okien a vonkajšej kanalizácie objektu budovy ZŠ.

#### **16) Rekonštrukcia synagógy Brezno**

V plnení: pripravujú sa podmienky pre verejné obstarávanie s predmetom obstarania realizačnej dokumentácie

#### **17) Vysporiadanie pozemkov na ul. ČSA**

Znaleckým posudkom č. 5/2014 zo dňa 19.02.2014 bola stanovená finančná náhrada za riadenie práva zodpovedajúcemu vecnému bremenu vo výške 800 EUR. Táto suma nebola vlastníčkam predmetných pozemkov v I. polroku 2014 zatiaľ uhradená.

#### **18) Rekonštrukcia plavárne Mazorníkovo**

Mesto poukázalo schválený príspevok MŠK v I. polroku 2014.

### **III. Plnenie finančných operácií za I. polrok 2014**

#### **1. Príjmové finančné operácie**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2014</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2014</b>	<b>% plnenia</b>
Z ostatných finančných operácií	0	63 937	42 765,73	66,89
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0,00	0,00

**a) Ostatné finančné operácie** predstavujú :

1. Zostatok účelovo určených prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 54 740,04 EUR, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2013 v zmysle uznesenia MsZ č. 67/2014 z 9. júna 2014, ktorým bol schválený záverečný účet za rok 2013 boli do rozpočtu zapojené vo výške 42 765,73 EUR. Fond opráv a údržby bytov obstaraných z prostriedkov ŠFRB bol v I. polroku 2014 zapojený vo výške 1 026,05 EUR (zostatok z roku 2013 vo výške 13 000,36 EUR).
2. Prevod prostriedkov z peňažných fondov - z *rezervného fondu* 21 171 EUR  
z toho :
  - na skvalitnenie bývania 11 640 EUR
  - na poplatky spojené s prípravou europrojektov 3 000 EUR
  - na chodníkové prepojenie Dolná-Potočná 4 231 EUR
  - na vyspor. pozemkov v rámci I.OP vodovod Podkoreňová 1 500 EUR
  - na vysporiadanie pozemkov na ul. ČSA 800 EUR

Zostatok účelovo určených prostriedkov z predchádzajúcich rokov bol vyčerpaný v plnej výške v zákonom stanovenom termíne, okrem Fondu opráv a údržby, ktorý sa do rozpočtu zapája podľa skutočného čerpania.

Rezervný fond bol vytvorený vo výške 104 708,47 EUR; čerpaný v I. polroku 2014 nebol. Finančné prostriedky sa nachádzajú na samostatnom účte rezervného fondu.

**b) Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné finančné výpomoci**

Mesto neschválilo a neprijalo žiadny nový úver .

## 2. Výdavkové finančné operácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2014	Plnenie rozpočtu k 30.06.2014	% plnenia
Úvery, pôžičky, NFV	0	5 000	5 000,00	100,00
Splácanie istín	424 323	424 323	212 635,28	50,11

### a) Úvery, pôžičky, nenávratné finančné výpomoci

V roku 2013 mesto vyčlenilo vo svojom rozpočte 5 000 EUR ako vklad spoločníka do spoločnosti MPS Brezno s.r.o.. Keďže spoločnosť bola zapísaná v Obchodnom registri až 4.1.2014, vklad do spoločnosti bol zapojený prostredníctvom zostatku účelovo určených finančných prostriedkov v januári 2014.

### b) Splácanie istín úveru

V I. polroku 2014 mesto splatilo nasledovné istiny z poskytnutých úverov :	
- z úverov na Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna	145 002,73 EUR
- z úverov ŠFRB	12 281,47 EUR
- z prevzatého úveru HOTEL ĎUMBIER s.r.o.	5 311,08 EUR
- z úveru na „Rekonštrukciu námestia – III. etapa“	50 040,00 EUR

## IV. Pohľadávky a záväzky k 30. 06. 2014

### a) Pohľadávky k 30. 06. 2014

Vzhľadom k tomu, že mesto eviduje pohľadávky na základe uzatvorených platných zmlúv a faktúr (predpis) a počas celého účtovného obdobia dochádza k zmene na základe prijatých platieb, až evidencia pohľadávok k 31. 12. rozpočtového obdobia presne definuje jednotlivé druhy pohľadávok. V plnení k 30. 06. uvádzame pohľadávky na základe týchto skutočností.

**Porovnanie stavu pohľadávok a nedoplatkov do lehoty splatnosti za roky 2013 a 2014**

v EUR

<b>Druh pohľadávky</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Rozdiel</b>
	<b>Do lehoty</b>	<b>Do lehoty</b>	<b>2014 - 2013</b>
Ochrana objektov	2 958	4 352	+ 1 394
Pokuty a priestupky			
Poštové služby – paušál	1 483	1 483	0
Daň z nehnuteľností	187 353	102 704	- 84 649
Daň za psa	390	6 544	+ 6 154
Daň za ver. priestranstvo	102	1 288	+ 1 186
Daň za pred. automaty			
Daň za nevýh. prístroje			
Daň za ubytovanie		34	+ 34
Poplatok za KO	143 184	9 045	- 134 139
Nájomné byty – nájom		2 167	+ 2 167
Nájomné byty – služby		1 074	+ 1 074
Predaj bytov		73	+ 73
Nebyt. priestory – nájom	3 164		- 3 164
Nebyt. priestory – služby	6 266		- 6 266
Predaj majetku	1 394		- 1 394
Nájom pozemky	927	821	- 106
Vodné, stočné		339	+ 339
Záškolačstvo			
Nevrátené knihy			
Služby v ZNB			
Správne poplatky SOÚ		7 505	+ 7 505
Opatrovateľská služba	8 544	9 157	+ 613
Poplatok SEKOLÓG	11 402		- 11 402
Životné prostredie	197	199	+ 2
<b>CELKOM</b>	<b>367 364</b>	<b>146 785</b>	<b>- 220 579</b>

Pohľadávky v lehote splatnosti eviduje mesto vo výške 146 785 EUR, pričom najvyšším podielom sú zastúpené pohľadávky za dane a poplatky a to vo výške 119 615 EUR ( v roku 2013 = 331 029 EUR). Dôvodom zníženia tohto druhu pohľadávok je zvýšená disciplína daňovníkov pri platení daní a poplatkov, ale aj okamžité exekučné vymáhanie novovznikajúcich nedoplatkov.

**Porovnanie stavu pohľadávok a nedoplatkov po lehote splatnosti za roky 2013 a 2014**

v EUR

<b>Druh pohľadávky</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Rozdiel</b>
	<b>Po lehote</b>	<b>Po lehote</b>	<b>2014 - 2013</b>
Ochrana objektov	4 278	3 802	- 476
Pokuty a priestupky	6 979	8 718	+ 1 739
Poštové služby – paušál			
Daň z nehnuteľností	162 308	154 347	- 7 961
Daň za psa	6 257	4 520	- 1 737
Daň za ver. priestranstvo	1 024	777	- 247
Daň za pred. automaty	315	0	- 315
Daň za nevýherné prístroje	500	0	- 500
Daň za ubytovanie	353	135	- 218
Poplatok za KO	189 029	336 180	+ 147 151
Nájomné byty – nájom	97 099	91 735	- 5 364
Nájomné byty – služby	89 232	94 382	+ 5 150
Predaj bytov	7 473	7 629	+ 156
Nebyt. priestory – nájom	59 374	60 954	+ 1 580
Nebyt. priestory – služby	16 644	23 483	+ 6 839
Predaj majetku			
Nájom pozemky	386	2 371	+ 1 985
Vodné, stočné	120	702	+ 582
Záškolačstvo	534	119	- 415
Nevrátené knihy	122	116	- 6
Služby v ZNB	132	81	- 51
Správne poplatky SOÚ			
Opatrovateľská služba		220	+ 220
Poplatok SEKOLÓG			
Životné prostredie			
<b>CELKOM</b>	<b>642 159</b>	<b>790 271</b>	<b>+ 148 112</b>

V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sa stav pohľadávok po lehote splatnosti zvýšil. K 30.6.2014 mesto evidovalo pohľadávky po lehote splatnosti vo výške až 790 271 EUR, došlo k zvýšeniu v rovnakom období o 148 112 EUR; u nebytových priestorov sa zvýšili pohľadávky o 8 419 EUR a najvyššie zvýšenie je u poplatku za komunálny odpad po splatnosti I. splátky a to o 147 151 EUR.

**b) Záväzky k 30. 06. 2014**

Mesto eviduje k 30. 06. 2014 záväzky vo výške 1 406 743,69 EUR ( v rovnakom období roku 2013 to bolo vo výške 2 085 938,88 EUR ) - okrem bankových úverov; všetky záväzky sú v lehote splatnosti z toho :

- voči dodávateľom 22 160,67 EUR
- prijaté preddavky 67 807,58 EUR
- voči zamestnancom 99 782,55 EUR
- záväzky daňové a zo sociálneho a zdravotného poistenia 68 346,42 EUR
- záväzky voči ŠFRB 668 272,64 EUR
- záväzky ostatné (splátky cesty, a iné) 468 474,41 EUR

- zábezpeky na byty 11 899,42 EUR

Bankové úvery k 30. 06. 2014 predstavujú záväzok mesta vo výške 4 117 461,71 EUR,  
z toho :

1/ voči Prima banka Slovensko a.s.	3 767 581,71 EUR
z toho : úver z r. 2005	2 039 413,51 EUR
úver z r. 2009	1 621 506,00 EUR
prevzatý úver HOTEL ĎUMBIER s.r.o	106 662,20 EUR
2/ voči SLSP a.s.	349 880,00 EUR

## **V. Monitorovacia správa programového rozpočtu**

V zmysle § 9 ods. 1) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov rozpočet na rok 2014 bol zostavený vrátane programov mesta. Výdavky rozpočtu mesta boli 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

Súčasťou programového rozpočtu je aj monitorovanie finančného a programového plnenia rozpočtu, ktorými sa počas realizácie rozpočtu posudzuje miera splnenia cieľov. Monitorovacia správa programového rozpočtu mesta tvorí Prílohu č. 3 Plnenia rozpočtu za I. polrok 2014.

v Brezne, dňa 08. 09. 2014

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková  
vedúca odboru ekonomického