

## PLNENIE ROZPOČTU ZA I. POLROK 2023

Hospodárenie mesta v I. polroku 2023 sa riadilo podľa schváleného a upraveného rozpočtu na rok 2023.

Dôvodová správa je spracovaná na základe účtovnej závierky k 30.06.2023 a najmä výkazu – „Výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy zostavený k 30.06.2023“.

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 v znení opatrenia zo 17.10.2018 č. MF/013593/2018-421, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.

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 2023 bol v priebehu I. polroka rozpočtového roka 2023 upravovaný rozpočtovými opatreniami. Celkom bolo vydaných a vykonaných 184 rozpočtových opatrení, z toho 126 rozpočtových opatrení v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z..(prostriedky poskytnuté zo ŠR alebo účelovo určené).

O všetkých vykonaných rozpočtových opatreniach vedie mesto operatívnu evidenciu.

### CELKOM :

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>				
<b>Príjmy</b>	19 181 857	20 798 885	11 857 094,91	57,01
<b>Výdavky</b>	19 181 857	19 924 732	9 773 232,46	49,05
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>				
<b>Príjmy</b>	15 758 526	15 148 893	1 143 690,81	7,55
<b>Výdavky</b>	23 957 487	26 585 758	2 192 158,29	8,25
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>				
<b>Príjmové</b>	10 122 773	12 691 524	726 300,33	5,72
<b>Výdavkové</b>	1 923 812	2 128 812	438 426,95	20,59

## **I. Plnenie príjmov za I. polrok 2023**

**CELKOM:**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2023</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2023</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy</b>	19 181 857	20 798 885	11 857 094,91	57,01
<b>Kapitálové príjmy</b>	15 758 526	15 148 893	1 143 690,81	7,55

### **1. Bežné príjmy**

Príjmy bežného rozpočtu (vrátane škôl a školských zariadení) 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).

**CELKOM:**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2023</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2023</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daňové príjmy</b>	11 909 843	11 909 843	6 801 340,88	57,11
<b>Nedaňové príjmy</b>	2 391 785	2 409 998	1 154 292,33	47,90
<b>Granty a transfery</b>	4 880 229	6 468 829	3 891 246,56	60,15

### **1/1 Daňové príjmy**

- sú tvorené len v hlavnej činnosti

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2023</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2023</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daň z príjmov a kap. majetku</b>	9 424 273	9 424 273	5 016 769,66	53,23
<b>Daň z majetku</b>	1 565 000	1 565 000	1 025 904,05	65,55
<b>Dane za tovary a služby</b>	919 470	919 470	758 225,27	82,46
<b>Sankcie uložené v daňovom konaní</b>	1 100	1 100	441,90	40,17

#### **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). Podielová daň zo štátneho rozpočtu bola schválená pre rok 2023 (na základe prognózy Rady pre rozpočtovú zodpovednosť) vo výške 9 424 273 EUR. MF SR upravilo v mesiaci jún 2023 prognózu pre mesto Brezno na výšku 9 620 362 EUR. Plnenie za I. polrok 2023 bolo dosiahnuté vo výške 5 016 769,66 EUR, čo je na úrovni 53,23 % oproti schválenému rozpočtu; 52,21 % oproti prognóze MF SR z júna 2023. Vyššie plnenie je z dôvodu poukázania vyššej dane v mesiaci apríl 2023 – výnos z dane z príjmov fyzických osôb zvýšený o výnos z dane z príjmov právnických osôb.

**b) Daň z majetku** je tvorená daňami z nehnuteľností a to : z pozemkov  
zo stavieb  
z bytov a nebytových priestorov

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
<b>Z pozemkov</b>	245 000	245 000	187 713,04	76,62
<b>Zo stavieb</b>	1 150 000	1 150 000	685 225,09	59,58
<b>Z bytov</b>	170 000	170 000	152 965,92	89,98

Mesto v roku 2023 vydalo a doručilo daňové výmery prihláseným a mestu známym daňovým poplatníkom v termíne do 30.06.2023. Výber daní k 30.06.2023 sa javí priaznivo; platby sú realizované priebežne, ďalší väčší príjem z daní z majetku mesto očakáva v septembri 2023, 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 2023 vyvíjajú priaznivo.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
<b>Za psa</b>	13 000	13 000	13 175,61	101,35
<b>Za nevýherné hracie prístroje</b>	800	800	200,00	25,00
<b>Za predajné automaty</b>	637	637	540,00	84,77
<b>Za ubytovanie</b>	16 500	16 500	10 759,00	65,21
<b>Za užívanie ver. priestranstva</b>	228 533	228 533	177 036,40	77,47
<b>Za komunálny odpad</b>	660 000	660 000	556 514,26	84,32

**d) Sankcie uložené v daňovom konaní** boli rozpočtované vo výške 1 100,00 EUR a plnenie k 30.06.2023 bolo vo výške 441,90 EUR.

## 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, vrátane podnikateľskej činnosti a príjmov škôl a školských zariadení z nájmu, za školné, z réžie a za potraviny, dobropisy.

**CELKOM :**

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
<b>Z podnikania a vlastníctva majetku</b>	1 062 056	1 063 171	260 323,37	24,49
<b>Administr. a iné poplatky</b>	1 245 029	1 246 919	790 300,75	63,38
<b>Úroky</b>	0	0	384,40	
<b>Iné nedaňové príjmy</b>	84 700	99 908	103 283,81	103,38

**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 nedosiahlo v I. polroku 2023 žiadne.*

*Príjmy z prenajatých pozemkov dosiahlo mesto vo výške 89 556,37 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 12,32 %.*

*Príjem z prenajatých budov a objektov (bytové a nebytové priestory) mesto dosiahlo vo výške 101 779,60 EUR, z toho za nájom bytov 59 215,92 EUR, čo predstavuje plnenie 49,35 % a za nájom nebytových priestorov 42 563,68 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 42,56 %, Školy a školské zariadenia dosiahli príjmy z prenájmu vo výške 2 474,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 53,12 % z upraveného rozpočtu.*

*Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia bol dosiahnutý vo výške 66 513,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 68,92 %. Jedná sa o prenájom tepelných zdrojov Veolia Energia Brezno a.s.*

**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 35 906,00 EUR, čo predstavuje plnenie vo výške 69,72 %.

Príjmy vo výške 18 484,13 EUR predstavujú príjmy za porušenie predpisov – pokuty, penále a iné sankcie, ktoré boli vyrubované mestskou políciou, mestskou knižnicou, Obvodným úradom Brezno, pričom najvyššie plnenie bolo dosiahnuté Staveným úradom – 13 400,00 EUR.

Ďalšími administratívnymi príjmami sú poplatky a platby vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. V I. polroku 2023 dosiahlo mesto výšku 268 821,17 EUR.

Rozpočtované príjmy z nepriemyselného a náhodného predaja v školstve boli dosiahnuté vo výške 460 057,95 EUR, z toho za školné – 113 805,50 EUR, z réžie v školskej jedálni – 98 247,39 EUR a za stravovanie (potraviny) – 248 005,06 EUR.

Príjmy za znečisťovanie ovzdušia boli dosiahnuté vo výške 7 031,50 EUR.

**c) Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov**

Mesto pre rok 2023 nerozpočtovalo úroky z finančných prostriedkov na účtoch, nakoľko v predchádzajúcom období boli bankami zaznamenané mínusové úrokové sadzby. Zmenou úročenia mesto dosiahlo v I. polroku 2023 úroky vo výške 384,40 EUR.

**d) Iné nedaňové príjmy**

Iné nedaňové príjmy dosahujú plnenie 103 283,81 EUR t.j. 103,38 % upraveného rozpočtu, z toho Technické služby uhradili za výrub drevín 39 000 EUR a 13 345,30 EUR pripadá na RO.

## **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 vr. RO boli v I. polroku 2023 poukázané bežné transfery vo výške 3 880 216,50 EUR a bežné granty vo výške 11 030,06 EUR z toho školy prijali granty vo výške 10 730,06 EUR. Zahraničné granty boli prijaté vo výške 10 215,14 EUR.

## **2. Kapitálové príjmy**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2023</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2023</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Príjem z predaja majetku</b>	1 500 000	1 501 119	219 107,30	14,60
<b>Tuzemské kapitálové granty a transfery</b>	14 258 526	13 647 774	924 583,51	6,77

### **2/1 Príjem z predaja majetku**

Nedaňové kapitálové príjmy – t.j. vlastné príjmy z predaja majetku, boli v I. polroku 2023 dosiahnuté na úrovni 14,60 %.

**a) predaj budov a bytov, hnuteľného majetku** **33 894,00EUR**

Príjem bol zaznamenaný z predaja domu na ul. Lichardova č. 4 – zmluva z r. 2022.

**b) predaj pozemkov** **184 094,20 EUR**

Pre rok 2023 bol rozpočtovaný príjem z predaja pozemkov vo výške 1 400 000 EUR. V I. polroku 2023 boli dosiahnuté príjmy z predaja pozemkov vo výške 184 094,20 EUR. Predaje boli realizované v zmysle prijatých uznesení MsZ.

**c) ďalšie kapitálové príjmy** **1 119,10 EUR**

Príjem z kapitálové transferu z r. 2022 – Technické služby

## 2/2 Tuzemské kapitálové granty a transfery

Kapitálové granty a transfery sú zatiaľ v plnení na nízkej úrovni, vo väčšine prípadov ide o refundované finančné prostriedky za už uhradené a zrealizované investičné akcie v roku 2022 alebo začiatkom roka 2023.

## **II. Plnenie výdavkov za I. polrok 2023**

**CELKOM :**

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
<b>Bežné výdavky</b>	19 181 857	19 924 732	9 773 232,46	49,05
<b>Kapitálové výdavky</b>	23 957 487	26 587 758	2 192 158,29	8,25

### **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 - Plnenie rozpočtu mesta Brezna za I. polrok 2023.

#### **1/2 Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie**

**1/2/1 – Mestský úrad – CELKOM :**

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
<b>Mzdy, platy, OON</b>	3 050 682	2 599 377	1 309 450,83	50,38
<b>Poistné a príspevky do poisťovní</b>	1 316 359	1 251 973	504 455,61	40,29
<b>Tovary a služby</b>	3 213 752	2 998 548	1 304 065,54	43,49
<b>Bežné transfery</b>	4 339 409	4 261 835	2 678 268,20	62,84
<b>Splácanie úrokov</b>	101 134	100 944	52 305,94	51,82

a) Čerpanie rozpočtu v rámci kategórie 610 - Mzdy, platy, OON vrátane kategórie 620 - Poistného a príspevku do poisťovní v I. polroku 2023 zahŕňa osobné výdavky zamestnancov MsÚ vrátane Mestskej polície.

b) Tovary a služby v hlavnej činnosti boli čerpané v I. polroku 2023 čerpané v súlade s upraveným rozpočtom.

Jednotlivé položky boli čerpané nasledovne :

- 631 – cestovné náhrady boli čerpané vo výške 1 098,34EUR t.j. na úrovni 59,92 %
- 632 – energie, voda a komunikácie boli čerpané vo výške 239 405,59 EUR t.j. na úrovni 53,20 %
- 633 – výdavky na materiál boli čerpané vo výške 90 638,87 EUR t.j. na úrovni 46,65 %
- 634 – dopravné bolo vyčerpané vo výške 29 574,20 EUR t.j. na úrovni 47,04 %
- 635 – výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu sa čerpali vo výške 186 461,81 EUR t.j. na úrovni 27,30 %
- 636 – nájomné a prenájom bolo vyčerpané vo výške 16 697,83 EUR t.j. na úrovni 28,78 %
- 637 – výdavky na služby boli čerpané vo výške 740 188,90 EUR t.j. na úrovni 47,80 %

c) Bežné transfery (celkom) – čerpanie na úrovni 62,84 %, z toho :

- bežné príspevky príspevkovej organizácii – Technickým službám Brezno mesto poukázalo vo výške 1 780 240,62 EUR t.j. 58,81 % upraveného rozpočtu
- *bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám boli poukázané nasledovne :*
  - Športovým klubom – dotácie poukázané vo výške 166 051,15EUR; plnenie na 100,00 %
  - Kultúrnym telesám boli poukázané dotácie vo výške 36 528,13 EUR; plnenie na 91,32 %
  - Členské príspevky boli vyčerpané vo výške 118 961,61 EUR t.j. plnenie na úrovni 91,51 %
  - Nemocenské dávky boli čerpané vo výške 21 936,02 EUR,
  - Odchodné. odstupné bolo čerpané vo výške 26 845,30 EUR t.j. 44,52 % upraveného rozpočtu.
  - Dávky v hmotnej núdzi boli vyplatené v zmysle poukázaného transferu z ÚPSVaR Brezno vo výške 9 014,10 EUR
  - Dotácie z kapitoly primátora nrboli poukázané.
  - Príspevok pre mladé talenty bol v zmysle VZN poukázaný vo výške 3 000,00 EUR
  - Príspevok pri narodení dieťaťa bol poukázaný vo výške 15 050,00 EUR
  - Dotácie na prevádzku sociálneho taxíka boli poukázané vo výške 12 000,00 EUR
  - Súkromnej MŠ EBG bola poskytnutá dotácia v zmysle uzatvorenej zmluvy na úrovni 46,97 % schváleného rozpočtu t.j. 70 460,22 EUR.
  - Dotácia NO – Brezno pre občanov – 2 000,00 EUR
  - Príspevok na diétne stravovanie detí bolo vyplatené vo výške 35,00 EUR
  - Príspevok na stravovanie seniorov vo výške 1 789,33 EUR
  - Príspevok na stravovanie zamestnancom vo výške 70 853,54 EUR
  - Príspevok na ubytovanie odídcov UKRAJINA vo výške 120 160,00 EUR
  - Príspevok na dieťa CVČ v inej obci – 118,30 EUR
  - Príspevok ZSS poskytujúcim sociálne služby – 9 174,42 EUR
  - Dávky v hmotnej núdzi jednotlivcom – 130,00 EUR
- *bežné transfery nefinančným subjektom – úhrada straty vo verejnom záujme (MHD) boli poukázané vo výške 212 272,00 EUR vrátane zúčtovania za rok 2022.*

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

## 1/2/2 - Rozpočtové organizácie

Kategória výdavkov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
Mzdy, platy, OON	4 444 530	5 040 107	2 107 693,5	41,82
Poistné a príspevky do poisťovní	1 640 174	1 835 556	775 801,34	42,27
Tovary a služby	1 065 689	1 781 199	1 006 907,88	56,53
Bežné transfery	10 128	55 193	34 283,62	62,12

- a) Čerpanie rozpočtu v rámci kategórie 610 - Mzdy, platy, OON vrátane kategórie 620 - Poistného a príspevku do poisťovní v I. polroku 2022 zahŕňa osobné výdavky zamestnancov škôl a školských zariadení len za 5 mesiacov (mzdy a odvody za mesiac december 2021 vyplatené v januári 2022 uložené na depozitnom účte), t.j. čerpanie je nižšie ako 50 %.
- b) Výdavky na Tovary a služby zahŕňajú od 1.1.2022 aj čerpanie finančných prostriedkov na potraviny, réžiu, nájom a podobne, nakoľko všetky príjmy a výdavky sú rozpočtované
- c) Čerpanie bežných transferov predstavuje predovšetkým účelovo určené finančné prostriedky na dopravné a na učebné pomôcky a stravovanie detí v HN, u ktorých je rozpočet upravený na I. polrok ako aj čerpanie PN.

## 2. Kapitálové výdavky

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
0111 – Výkonné a zákonodarné orgány	36 730	43 893	34 714,28	79,09
0310 – Policajné služby	10 000	9 942	9 942,36	100,00
0320 – Ochrana pred požiarmi	0	3 000	0,00	0,00
0451 – Cestná doprava	3 154 652	3 722 889	861 230,11	23,13
0510 – Nakladanie s odpadmi	1 657 785	1 691 392	198 208,29	11,72
0520 – Nakladanie s odpadovými vodami	0	3 418	3 417,77	99,99
0620 – Rozvoj obcí	6 491 282	6 661 819	344 289,39	5,17
0630 – Zásobovanie vodou	0	1 642	83,60	5,09
0640 – Verejné osvetlenie	134 960	136 974	2 014,00	1,47



<b>0660 – Bývanie a obč. vybavenosť inde nekl.</b>	6 145 276	8 744 810	29 837,57	0,34
<b>0731 – Ústavná zdrav. starostlivosť</b>	0	9 498	9 497,46	99,99
<b>0810 – Rekreačné s športové služby</b>	4 438 185	4 513 632	105 007,15	2,33
<b>0820 – Kultúrne služby</b>	3 700	175 591	165 198,23	94,08
<b>09111 – Predprimárne vzdelávanie s bež. starostl.</b>	1 218 795	814 980	376 440,97	46,19
<b>09211 – Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou</b>	0	29 079	29 077,81	100,00
<b>1020 – Staroba</b>	0	607	606,98	100,00
<b>1040 – Rodina a deti</b>	666 122	8 056	8 056,00	100,00

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 30.06.2023	Plnenie rozpočtu k 30.06.2023	% plnenia
<b>Nákup pozemkov a nehm. aktív</b>	163 875	176 025	112 113,80	63,69
<b>Nákup budov, objektov ...</b>	0	27043	27038,30	99,98
<b>Nákup prev. strojov, prístrojov, zariadení</b>	903 094	1 006 055	121 187,81	12,05
<b>Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov</b>	4 154	153 752	149 598,40	97,30
<b>Projektová dokumentácia</b>	1 283 602	1 122 008	159 150,45	14,18
<b>Realizácia stavieb</b>	21 465 400	23 970 344	1 555 444,77	6,49
<b>Rekonštrukcie a modernizácie strojov a zariadení</b>	27 730	13 188	6 594,00	50,00
<b>Ostatné kapitálové výd.</b>	0	8 663	8 662,98	100,00
<b>Kapitálové transfery (720)</b>	109 632	108 680	52 367,78	48,19

Príloha č. 2 – Plnenie rozvojových programov mesta Brezno za I. polrok 2023

### **III. Plnenie finančných operácií za I. polrok 2023**

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

**CELKOM :**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2023</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2023</b>	<b>% plnenia</b>
Z ostatných finančných operácií	0	276 321	197 724,23	71,56
Prijaté úvery, pôžičky a nenávratné finančné výpomoci	10 122 773	12 415 203	528 576,10	4,26

*a) Ostatné finančné operácie* predstavujú :

1. Zostatok účelovo určených prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 1 476 500,89 EUR, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2022 v zmysle uznesenia MsZ č. 143/2023 z 21. 6. 2023, ktorým bol schválený záverečný účet za rok 2022, boli zapojené do rozpočtu roku 2023 vo výške 274 303 EUR a čerpanie bolo vo výške 195 701,87 EUR
2. Fond opráv a údržby bytov obstaraných z prostriedkov ŠFRB bol v I. polroku 2023 zapojený vo výške 2 017,53 EUR.
3. Kurzové rozdiely boli vo výške 4,83 EUR.

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

1. schválený kontokorentný úver vo výške 900 000 EUR bol v I. polroku 2023 čerpaný vo výške 503 718,70 EUR
2. bol prijatý úver z Environmentálneho fondu vo výške 24 857,40 EUR na realizáciu projektu : Kompostáreň Brezno, ako refundácia spolufinancovania mesta

#### **2. Výdavkové finančné operácie**

**CELKOM :**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet k 30.06.2023</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 30.06.2023</b>	<b>% plnenia</b>
Splácanie domácej istiny	1 923 812	1 862 657	172 272,35	9,25
Úvery, pôžičky, ostatné FO	0	266 155	266 154,60	100,00

*Splácanie istín úveru :*

V I. polroku 2023 mesto splatilo nasledovné istiny z poskytnutých úverov :

- |   |                |
|---|----------------|
| - z úverov na Dostavbu a stavebné úpravy zimného štadióna | 129 838,39 EUR |
| - z úverov ŠFRB   | 39 262,12 EUR  |
| - z prevzatého úveru HOTEL ĎUMBIER s.r.o.                 | 3 171,84 EUR   |

### ***Ostatné finančné operácie :***

V I. polroku 2023 bol vykonaný vklad od spoločností s ručením obmedzeným :

1. Mestský hotel Ďumbier, s.r.o. 200 000,00 EUR  
na základe uznesenia MsZ č. 37/2023 z 23. 02. 2023
2. BREZNO ENERGIA, s.r.o. 5 000,00 EUR  
na základe uznesenia MsZ č. 60/2023 zo dňa 05. 04. 2023
3. Splátky z prijatého úveru ŠFRB – Bytový dom ul. MPČĽ, Brezno – Mazorníkovo, vzhľadom k tomu, že bol otvorený splátkový aj čerpací účet ŠFRB, avšak mesto nečerpalo predmetný úver, mesto je povinné splácať úver a to ako ostatné finančné operácie. Za I. polrok 2023 bolo splatených 61 154,60 EUR

## **IV. 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 2022 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 2023.

v Brezne, dňa 01. 08. 2023

Vypracoval : Ing. Ružena Šefranková  
vedúca OEF