



K bodu č. 9: **Vyhodnotenie provizória**

Materiál spracoval : Ing. Martina Palčovičová

Dňa: 06.06.2023

Materiál predkladá : Ing. Martina Palčovičová

Dôvodová správa

Návrh rozpočtu mesta bol v mestskom zastupiteľstve prerokovaný a schválený dňa 30.03.2023. V období od 01.01. do 29.03.2023 mesto Sliač hospodáril podľa rozpočtového provizória v súlade s § 11 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). Mesto Sliač v súlade s § 11 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hospodáril podľa schváleného rozpočtu mesta predchádzajúceho rozpočtového roka 2022, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť 1/12 celkových výdavkov schváleného rozpočtu mesta predchádzajúceho rozpočtového roka. Výnimku tvoria výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória, ktoré sa uhrádzajú v súlade a s termínmi splácania dohodnutými v predchádzajúcom rozpočtovom roku a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória na povinnú úhradu podľa osobitných predpisov, ide napr. o.

- výdavky na splácanie úrokov z prijatých úverov alebo pôžičiek a poplatkov súvisiacich s prijatými úvermi alebo pôžičkami,
- výdavky na plnenie zo zákona zvýšených daňových povinností a na platenie zo zákona zvýšených odvodov poisťovného do sociálnej a zdravotnej poisťovne,
- výdavky uskutočnené z prostriedkov Európskej únie a prostriedkov SR určené na financovanie spoločných programov SR a EÚ, ktorá sa uhrádzajú v súlade s termínmi splácania dohodnutými v predchádzajúcom rozpočtovom roku alebo podľa osobitných predpisov.

Z uvedeného vyplýva, že počas rozpočtového provizória je mesto limitované pravidlami uvedenými § 11 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Pri výpočte limitu výdavkov na príslušný mesiac sa berú do úvahy celkové výdavky schváleného rozpočtu mesta predchádzajúceho rozpočtového roka, čiže výdavky kryté vlastnými i cudzími zdrojmi. Zároveň je však potrebné poznamenať, že mesto musí brať do úvahy aktuálnu tvorbu príjmov, ktorej musí prispôbiť výšku svojich výdavkov v príslušnom kalendárnom mesiaci.

Výdavky mesta Sliač spolu s rozpočtovými organizáciami v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2022 boli v celkovej výške 5 170 109,10 € z toho 1/12 výdavkov je vo výške 430 842,43 €. Výdavky mesta Sliač spolu s rozpočtovými organizáciami boli za obdobie január 2023



7. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Sliac
15.06.2023

v sume 217 711,55 €, za obdobie február 2023 v sume 455 134,73 € a za obdobie 01.03.-29.03.2023 508 961,43 €. Mesačné výdavky mesta Sliac v období rozpočtového provizória od 01.01.2023 do 29.03.2023 boli zúčtované so schváleným rozpočtom mesta. Vo výdavkoch sú zahrnuté aj výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória, ktoré sa uhradili v súlade s termínmi splácania dohodnutými v predchádzajúcom rozpočtovom roku a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória na povinnú úhradu podľa osobitných predpisov. Ak bola v príslušnom mesiaci v období rozpočtového provizória prekročená zákonom stanovená hranica, zdôvodnenie je uvedené v priloženej tabuľke.

Názov	Schválený rozpočet rok 2022	1/12 schváleného rozpočtu
Bežné príjmy	4 982 397,00 €	415 199,75 €
Kapitálové príjmy	- €	- €
Finančné operácie príjmové	187 712,10 €	15 642,68 €
Spolu	5 170 109,10 €	430 842,43 €
Bežné výdavky	4 851 305,00 €	404 275,42 €
Kapitálové výdavky	166 712,10 €	13 892,68 €
Finančné operácie výdavkové	152 092,00 €	12 674,33 €
Spolu	5 170 109,10 €	430 842,43 €

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo

1. konštatuje, že

Mesto Sliac v období od 01.01.2023 do 29.03.2023 hospodáril v režime rozpočtového provizória, počas ktorého bolo povinné dodržiavať ustanovenia § 11 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

2. berie na vedomie

- stanovisko k predloženému zúčtovaniu hospodárenia mesta Sliac v období rozpočtového provizória,
- zúčtovanie rozpočtových príjmov a výdavkov uskutočnených počas rozpočtového provizória s 1/12 rozpočtu mesta predchádzajúceho rozpočtového roka s rozpočtom mesta na rok 2023 po jeho schválení.



7. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Sliac
15.06.2023

Rozpočet	Schválený rozpočet rok 2022	1/12 schváleného rozpočtu	Čerpanie od 01.01.-31.01.2023	Rozdiel	Čerpanie od 01.02.-28.02.2023	Rozdiel	Čerpanie od 01.03.-29.03.2023	Rozdiel	Zdôvodnenie prekročenia provizória
Mesto Sliac	2 653 245,65 €	221 103,80 €	170 622,59 €	50 481,21 €	192 952,12 €	28 151,68 €	189 364,94 €	31 738,86 €	x
Základná škola	1 584 892,45 €	132 074,37 €	26 918,00 €	105 156,37 €	179 161,30 €	- 47 086,93 €	234 774,23 €	- 102 699,86 €	navýšené výdavky ŠKD 2 triedy navyiac - zvýšenie miezd pedagogických zamestnancov od 01.01.2023 10 %, nepedagogický zamestnanci 7 %, výdavky uskutočnené v rámci projektu Erasmus K93 a K121 financované z EÚ, dotácia z roku 2022, ktorá musela byť minúta do 31.03.2023 vo výške 59 825,- €, zvýšené platby za energiu
Materská škola I.	253 475,00 €	21 122,92 €	2 313,19 €	18 809,73 €	22 784,56 €	- 1 661,64 €	21 673,46 €	- 550,54 €	zvýšenie miezd pedagogických zamestnancov od 01.01.2023 10 %, nepedagogický zamestnanci 7 %; zvýšené platby za energiu
Materská škola II.	234 656,00 €	19 554,67 €	17 501,58 €	2 053,09 €	20 738,10 €	- 1 183,43 €	21 771,84 €	- 2 217,17 €	zvýšenie miezd pedagogických zamestnancov od 01.01.2023 10 %, nepedagogický zamestnanci 7 %; navýšený počet pedagogických zamestnancov o 2, zvýšené platby za energiu
Základná umelecká škola	443 840,00 €	36 986,67 €	356,19 €	36 630,48 €	39 498,65 €	- 2 511,98 €	41 376,96 €	- 4 390,29 €	zvýšenie miezd pedagogických zamestnancov od 01.01.2023 10 %, nepedagogický zamestnanci 7 %, zvýšené platby za energiu
Spolu	5 170 109,10 €	430 842,43 €	217 711,55 €	213 130,88 €	455 134,73 €	- 24 292,31 €	508 961,43 €	-78 119,01 €	x



7. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Sliac
15.06.2023
