

MESTO ŠURANY - MESTSKÝ ÚRAD ŠURANY

Mestské zastupiteľstvo
ŠURANY

Materiál: č. C/ 14 /4/2023

Návrh na úpravu rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023.

Predkladá:

Mgr. Jana Hatinová
Riaditeľka
ZŠ Bernolákova, Šurany

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Šurany prerokovalo
Návrh na úpravu rozpočtu Základnej školy,
Bernolákova 35, Šurany na rok 2023,
stanovisko Komisie školstva, kultúry, mládeže
a športu, stanovisko Komisie finančnej
Mestského zastupiteľstva Šurany a tento

Spracoval:

Mgr. Jana Hatinová

s c h v a ľ u j e

- bez pripomienok
- s pripomienkami

Na základe:

zákona č. 523/2004 Z.z.
zákona č. 583/2004 Z.z.
zákona č. 369/1990 Zb.

poslancov Mestského zastupiteľstva Šurany
v zmysle predlohy.

Prizvať:

**Mgr. Jana Hatinová
riaditeľka
ZŠ Bernolákova, Šurany**

Predložené mestskému zastupiteľstvu 05. apríla 2023.

Dôvodová správa

k Návrhu na úpravu rozpočtu základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023.

Podľa § 22 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpočtová organizácia hospodári s rozpočtovými prostriedkami vrátane prostriedkov prijatých od iných subjektov. Rozpočtová organizácia zostavuje rozpočet príjmov a výdavkov, ktorý zahŕňa všetky prostriedky, s ktorými hospodári vrátane príjmov a výdavkov uvedených v odseku 4 a v § 17 ods. 4. Prítom sa riadi záväznými ukazovateľmi štátneho rozpočtu určenými zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok a zriaďovateľom. Peňažné dary sa použijú v súlade s ich určeným účelom; ak účel nie je určený, rozpočtová organizácia použije peňažné dary na ďalší rozvoj a skvalitnenie svojej činnosti.



Rozpočty rozpočtových organizácií – škôl a školských zariadení sú súčasťou rozpočtu mesta, pričom školy a školské zariadenia sú svojimi príjmami a výdavkami zapojené na rozpočet mesta.

Rozpočtová organizácia má oprávnenie zostaviť svoj rozpočet, pričom východiská rozpočtu sú určené zriaďovateľom, a to z dôvodu, že rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie je súčasťou rozpočtu zriaďovateľa. Pri schvaľovaní rozpočtu mesta sa schvaľuje aj rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií – škôl a školských zariadení. Oprávneným orgánom, ktorý schvaľuje rozpočet mesta ako celok je mestské zastupiteľstvo.

Školy a školské zariadenia sledujú v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby navrhujú vykonať zmeny vo svojom rozpočte, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť čerpania rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Návrh rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023 pozostáva z dvoch kapitol:

I. kapitola – obsahuje návrh na úpravu rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023 zostavený podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

-  Tabuľková časť príjmov rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023.
-  Tabuľková časť výdavkov rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023.

II. kapitola – obsahuje textovú časť k návrhu na úpravu rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023, ktorá odôvodňuje návrh úpravy jednotlivých položiek, v ktorých nastala zmena.

Návrh na úpravu rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023 bude predložený na rokovanie Mestskému zastupiteľstvu Šurany dňa 05.04.2023 pod č. C/14/4/2023.

Uvedená dôvodová správa je spracovaná na základe ustanovenia § 13 ods. 4 písm. f) Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva Šurany.

Mgr. Jana Hatinová
Riaditeľka
ZŠ, Bernolákova, Šurany

**Textová časť k návrhu na úpravu rozpočtu Základnej školy,
Bernolákova 35, Šurany na rok 2023**

1. BEŽNÉ PRÍJMY v EUR

200 - Nedaňové príjmy – Vlastné príjmy (riadok č. 1)

V príjmovej časti rozpočtu prišlo k úprave vlastných príjmov formou ich zvýšenia na predpokladanú výšku v roku 2023 o 14 885.- Eur a to v položkách:

212 Príjmy z vlastníctva: (riadok č. 2)

-prenájom priestorov

220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb: (riadok č. 4)

-z dôvodu zvýšenia stravnej jednotky v školskej jedálni platného od 1. marca 2023.

290 – Iné nedaňové príjmy

292 Ostatné príjmy: (riadok č. 8)

-dobropis energie – preplatky energií za rok 2022 – úprava podľa došlej vyúčtovacej faktúry za plyn.

300 - Granty a transfery

310 – Tuzemské bežné granty a transfery

312 - Transfery v rámci verejnej správy (riadok č. 12)

-celkové zníženie oproti schválenému rozpočtu o 452.-Eur .

-súčasťou príspevku zo Štátneho rozpočtu je okrem normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov aj príspevok na projekt „ Pomáhajúce profesie „ v hodnote 41 415,- Eur.

Prenesené kompetencie

Druh príjmu: dotácia zo ŠR	Rozpočet na rok 2023 v EUR	1. úprava na rok 2023 v EUR
Normatívne finančné prostriedky z toho:		
- normatívne	483 518,-	483 518,-
Nenormatívne finančné prostriedky z toho:		
- vzdelávacie poukazy	5 824,-	5 824,-
- sociálne znevýhodnené prostredie	300,-	300,-
- lyžiarsky kurz	4 800,-	3 900,-
- škola v prírode	2 100,-	2 100,-

Originálne kompetencie

Druh príjmu: dotácia z rozpočtu mesta	Rozpočet na rok 2023 v EUR	1.úprava na rok 2023 v EUR
riadna dotácia	128 737,-	130 237,-

2. BEŽNÉ VÝDAVKY v EUR

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

611 – Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnotný plat, plat, vrátane ich náhrad: (riadok č. 3)

Zvýšenie položky Tarifný plat o 15 622,- z dôvodu navýšenia plátov pedagogických zamestnancov.

Reálna potreba mzdových prostriedkov na tarifné platy v zmysle platovej inventúry na rok 2023 predstavuje 452 045,-Eur a odvody 158 962,- Eur, z čoho vyplýva, že na tarifné platy v úprave rozpočtu na rok 2023 chýba suma finančných prostriedkov vo výške 30 442,- Eur a na odvody 10 639,- Eur. Spolu na mzdy a odvody chýbajú prostriedky vo výške 41 081,- Eur.

Z uvedeného dôvodu Základná škola podala v mesiaci február 2023 žiadosť o dohodovacie konanie na mzdy, výsledok však ešte nie je ku dňu spracovania Návrhu na úpravu rozpočtu známy.

612 – Príplatky: (riadok č. 4)

V položke príplatky bolo zvýšenie osobných a ostatných príplatkov o 9 746,-Eur, z dôvodu zvýšenia kvalifikácie pedagogických a odborných zamestnancov.

630 – Tovary a služby

632 – Energie, voda a komunikácie: (riadok č. 13)

-celkové zvýšenie o 245,- Eur, z dôvodu predpokladaných výdavkov na elektrickú energiu a plyn v zmysle zaslaných zálohových faktúr.

633 – Materiál: (riadok č.14)

-celkové zníženie o 13 305,- Eur, kde sú hlavne premietnuté poskytnuté účelové nenormatívne prostriedky zo štátneho rozpočtu, prostriedky z projektov a darov, ktoré nemajú plnenie v príjmovej časti rozpočtu.

635 – Rutinná a štandardná údržba: (riadok č. 16)

-celkové zníženie o 5 354,- Eur, z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov a potreby vykázania vyrovnaného rozpočtu.

637 – Služby: (riadok č. 17)

-celkové zvýšenie o 8 210,- Eur, z dôvodu zvyšovanie stravnej jednotky v školskej jedálni.

640 – Bežné transfery

642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým PO: (riadok č. 19)

-celkové zníženie o 771,- Eur, z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov a potreby vykázania vyrovnaného rozpočtu.

Sumarizácia:

Úpravou rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023 sa zvyšujú bežné príjmy v celkovej sume o 110 916,- EUR, bežné výdavky sa zvyšujú v celkovej sume o 110 916,- EUR.

Za správnosť údajov uvedených v návrhu na úpravu rozpočtu Základnej školy, Bernolákova 35, Šurany na rok 2023 zodpovedá:

V Šuranoch dňa.....

Mgr. Jana Hatinová
riaditeľka
ZŠ, Bernolákova , Šurany

**TABUĽKOVÁ ČASŤ PRÍJMOV ROZPOČTU ZÁKLADNEJ ŠKOLY, BERNOĽÁKOVA 35, ŠURANY
NA ROK 2023**

č.r.	Bežné príjmy	Schválený rozpočet na rok 2023		Rozpočet po zmenách		Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023		Návrh na úpravu rozpočtu		1.úprava rozpočtu na rok 2023 / očakávaná skutočnosť	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ekonomická klasifikácia bežných príjmov										
1.	200 Nedaňové príjmy (VLASTNÉ PRÍJMY)	52 900,00	52 900,00	52 900,00	15 936,01	14 885,00	67 785,00				
2.	212 Príjmy z vlastníctva	1 500,00	1 500,00	1 500,00	860,00	1 500,00	3 000,00				
3.	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.	223 Poplatky a platby z nepriemys. a náh. predaja a služieb	51 400,00	51 400,00	51 400,00	7 004,42	5 313,00	56 713,00				
5.	240 Úroky z tuz. úverov, pôžičiek, návr. fin. výpomocí, vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6.	243 Z účtov finančného hospodárenia				0,00	0,00					
7.	290 Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8.	292 Ostatné príjmy	0,00	0,00	0,00	8 071,59	8 072,00	8 072,00				
9.	300 Granty a transfery	575 451,00	575 451,00	673 434,00	118 767,20	-452,00	672 982,00				
10.	310 Tuzemské bežné granty a transfery	575 451,00	575 451,00	673 434,00	118 767,20	-452,00	672 982,00				
11.	311 Granty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12.	312 Transfery v rámci verejnej správy	575 451,00	575 451,00	673 434,00	118 767,20	-452,00	672 982,00				
13.	Bežné príjmy spolu:	628 351,00	628 351,00	726 334,00	134 703,21	14 433,00	740 767,00				

č.r.	Kapitálové príjmy	Schválený rozpočet na rok 2023		Rozpočet po zmenách		Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023		Návrh na úpravu rozpočtu		1.úprava rozpočtu na rok 2023 / očakávaná skutočnosť	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ekonomická klasifikácia kapitálových príjmov										
14.	230 Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
15.	Kapitálové príjmy spolu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Príjmové finančné operácie											
č.r.	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2023		Rozpočet po zmenách		Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023		Návrh na úpravu rozpočtu		1. úprava rozpočtu na rok 2023 / očakávaná skutočnosť	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
16.	400 Príjmy z transakcií s fin. aktívami a fin. pasívami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	450 Z ostatných finančných operácií	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Príjmové finančné operácie spolu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sumarizácia											
č.r.	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2023		Rozpočet po zmenách		Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023		Návrh na úpravu rozpočtu		1. úprava rozpočtu na rok 2023 / očakávaná skutočnosť	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
20.	Bežné príjmy	628 351,00	628 351,00	726 334,00	726 334,00	134 703,21	134 703,21	14 433,00	14 433,00	740 767,00	740 767,00
21.	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Rozpočtové príjmy spolu	628 351,00	628 351,00	726 334,00	726 334,00	134 703,21	134 703,21	14 433,00	14 433,00	740 767,00	740 767,00

**TABUĽKOVÁ ČASŤ VÝDAVKOV ROZPOČTU ZÁKLADNEJ ŠKOLY, BERNOLÁKOVA 35, ŠURANY
NA ROK 2023**

Bežné výdavky		Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	1.úprava rozpočtu na rok 2023 / očakávaná skutočnosť
č.r.	Ekonomická klasifikácia					
1.	600 Bežné výdavky	628 351,00	726 334,00	68 959,65	14 433,00	740 767,00
2.	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	347 365,00	434 204,00	35 675,12	25 408,00	459 612,00
3.	611 Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnostný plat, plat, vrátane ich náhrad	319 102,00	405 941,00	33 192,04	15 622,00	421 603,00
4.	612 Príplatky	24 884,00	24 884,00	2 483,08	9 746,00	34 630,00
5.	614 Odmeny	3 379,00	3 379,00	0,00	0,00	3 379,00
6.	620 Poistné a príspevok do poisťovní	137 179,00	148 323,00	12 449,15	0,00	148 323,00
7.	621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	20 165,00	24 084,00	1 757,81	0,00	24 084,00
8.	623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	19 817,00	24 672,00	1 805,97	0,00	24 672,00
9.	625 Poistné do Sociálnej poisťovne	97 197,00	99 567,00	8 885,37	0,00	99 567,00
10.	627 Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	630 Tovary a služby	139 807,00	139 807,00	20 731,04	-10 204,00	129 603,00
12.	631 Cestovné náhrady	168,00	168,00	0,00	0,00	168,00
13.	632 Energie, voda a komunikácie	59 639,00	59 639,00	8 998,53	245,00	59 884,00
14.	633 Materiál	50 000,00	50 000,00	4 534,08	-13 305,00	36 695,00
15.	634 Dopravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	635 Rutinná a štandardná údržba	10 000,00	10 000,00	0,00	-5 354,00	4 646,00
17.	637 Služby	20 000,00	20 000,00	7 198,43	8 210,00	28 210,00
18.	640 Bežné transfery	4 000,00	4 000,00	104,34	-771,00	3 229,00
19.	642 Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	4 000,00	4 000,00	104,34	-771,00	3 229,00
20.	Bežné výdavky spolu	628 351,00	726 334,00	68 959,65	14 433,00	740 767,00

Kapitálové výdavky		Skutočné plnenie	1.úprava rozpočtu na rok 2023 /
č.r.	Ekonomická klasifikácia		

	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	očakávaná skutočnosť
21.	700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	710 Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	1.úprava rozpočtu na rok 2023 / očakávaná skutočnosť
24.	800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Výdavkové finančné operácie spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Sumarizácia	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	1.úprava rozpočtu na rok 2023 / očakávaná skutočnosť
26.	Bežné príjmy	628 351,00	726 334,00	68 959,65	14 433,00	740 767,00
27.	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Kapitálové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Rozpočtové príjmy spolu	628 351,00	726 334,00	68 959,65	14 433,00	740 767,00
30.	Bežné výdavky	628 351,00	726 334,00	68 959,65	14 433,00	740 767,00
31.	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Rozpočtové výdavky spolu	628 351,00	726 334,00	68 959,65	14 433,00	740 767,00
34.	Príjmy- výdavky (rozdiel)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Za správnosť údajov zodpovedá:

Mgr.Jana Hatinová
riaditeľka ZŠ, Bernolákova 35, Šurany