

MESTO ŠURANY - MESTSKÝ ÚRAD ŠURANY

Mestské zastupiteľstvo
ŠURANY

Materiál: č. C/17/4/2023

Návrh na úpravu rozpočtu Materská škola, Mostná 1, Šurany na rok 2023.

Predkladá:

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ Mostná 1 Šurany

Spracoval:

Viera Mihóková

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Šurany prerokovalo
Návrh na úpravu rozpočtu (názov organizácie)
na rok 2023, stanovisko komisie finančnej
a komisie školstva, kultúry, mládeže a športu
Mestského zastupiteľstva Šurany a tento

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:

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ Mostná 1 Šurany

Predložené mestskému zastupiteľstvu 05. apríla 2023.

Dôvodová správa

k Návrhu na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, 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. Pritom 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 Materskej školy, Mostná 1, Šurany na rok 2023 pozostáva z dvoch kapitol:

I. kapitola – obsahuje návrh na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, Šurany na rok 2023 zostavený podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

-  Tabuľková časť príjmov rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, Šurany na rok 2023.
-  Tabuľková časť výdavkov rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, Šurany na rok 2023.

II. kapitola – obsahuje textovú časť k návrhu na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1 Šurany na rok 2023, ktorá odôvodňuje návrh úpravy jednotlivých položiek, v ktorých nastala zmena.

Návrh na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, Šurany na rok 2023 bude predložený na rokovanie Mestskému zastupiteľstvu Šurany dňa 05.04.2023 pod č. C/17/4/2023.

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

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ Mostná 1 Šurany

**Textová časť k návrhu na úpravu rozpočtu (názov organizácie)
na rok 2023**

1. BEŽNÉ PRÍJMY v EUR

200 - Nedaňové príjmy

220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

r.č. 14

podpoložka 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb celkom o zvýšená o 2 791,-€

- režijné náklady zvýšenie o 875,-€ z dôvodu zvýšenia príspevku na stravovanie zamestnancov v školskej jedálni zo zákona

podpoložka 223002 Za školy a školské zariadenia zvýšená o 2 278,-€ na základe zvýšenia školného od marca 2023 podľa VZN mesta Šurany

podpoložka 223003 Za stravné znížená o 362,-€ z dôvodu zníženého počtu odobraných obedov

300 - Granty a transfery

312 - Transfery v rámci verejnej správy

r. č. 23

Podpoložka 312007 Z rozpočtu obce zvýšená o 15 000,-€ jedná sa o navýšenie dotácie na energie.

Druh príjmu: dotácia zo ŠR	Rozpočet na rok 2023 v EUR	1.úprava na rok 2023 v EUR
Normatívne finančné prostriedky z toho:		
Nenormatívne finančné prostriedky z toho:		
- školné pre predškolákov	26 200,00	25 286,00
- stravovanie	6 115,00	679,00

Originálne kompetencie

Druh príjmu: dotácia z rozpočtu mesta	Rozpočet na rok 2023 v EUR	1.úprava na rok 2023 v EUR
riadna dotácia	373 349,00	392 720,00

2. BEŽNÉ VÝDAVKY v EUR

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

625 – Poistné do Sociálnej poisťovne

r.č. 10 zvýšenie o 362,-€

Položka zvýšená z dôvodu nepostačujúcich finančných prostriedkov.

Podpoložka 625002 Na nemocenské poistenie podhodnotená o 21 908,-€

Podpoložka 625004 Na invalidné poistenie podhodnotená o 4 000,-€

Podpoložka 625007 Na poistenie do rezervného fondu podhodnotená o 6 341,-€

630 – Tovary a služby

632 – Energie, voda a komunikácie

r.č. 14 zvýšenie o 17 791,-€

Týka sa len podpoložky 632001 Energie z dôvodu zvýšenia cien energií no aj tak rozpočtované finančné prostriedky na energie sú nepostačujúce. Na zvýšenie podpoložky boli použité vlastné príjmy 2 791,-€ a dotácia z rozpočtu mesta vo výške 15 000,-€

Podpoložka 632001 Energie je podhodnotená o 29 054,-€.

Podpoložka 632002 Vodné, stočné podhodnotená o 1000,-€.

633 – Materiál

r.č. 15 zníženie o 362,-€

Podpoložka 633011 Potraviny znížená na základe zníženého počtu odobraných jedál v školskej jedálni a tým aj zníženému nákupu potravín pre stravníkov.

Na podpoložky: 633001 Interiérové vybavenie celkovej vo výške 7 116,-€

633002 Výpočtová technika v celkovej výške 5 000,-€,

633006 Všeobecný materiál v celkovej výške 7 000,-€

633009 Knihy časopisy noviny učebnice a učebné pomôcky v celkovej výške 5 000,- €

budú použité len účelové finančné prostriedky nenormatívne pre predškolákov nakoľko organizácia nebude môcť použiť finančné prostriedky z rozpočtu mesta.

635 – Rutinná a štandardná údržba

r.č. 17

Podpoložka 635002 Oprava a údržba výpočtovej techniky v celkovej výške 500,-€ bude hrazená tiež z účelových finančných prostriedkov nenormatívnych určených na predškolákov.

Podpoložka 635004 Oprava a údržba prevádzkových strojov a zariadení je rozpočtovaná vo výške 170,-€. Zahŕňa už realizovanú opravu umývačky riadu. V prípade ďalších opráv organizácia nie je schopná ich realizovať z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov.

636 Nájomné za nájom

r.č. 18

Podpoložka 636006 Nájom výpočtovej techniky vo výške 670,-€ budú tiež použité len účelové finančné prostriedky nenormatívne pre predškolákov.

637 – Služby

r. č. 19

Rozpočtové podpoložky podhodnotené:

podpoložka 637004 Všeobecné služby o 2 435,-€ /výpočet celkovej výšky potreby finančných prostriedkov zahŕňa revízie hasiacich prístrojov, plynového kotla, elektrických rozvodov a spotrebičov, ochranu osobných údajov, odpad školskej jedálne, PO a BOZP, tlač poštových poukážok a drobné služby/,

podpoložka 637005 Špeciálne služby o 1 250,-€ /výpočet celkovej výšky potreby finančných prostriedkov zahŕňa zdravotný dozor, verejné obstarávanie a servisnú podporu programu VIS určenú pre školskú jedáleň/,

podpoložka 637014 Stravovanie o 5 000,-€ /výpočet celkovej výšky potreby finančných prostriedkov je na základe aktuálnej kalkulácie obeda na 2023 a počtu odobraných obedov za kalendárny rok 2022/,

podpoložka 637016 Príjem do sociálneho fondu o 2 170,- € /výpočet celkovej výšky potreby finančných prostriedkov celkom je 1,05 % z objemu hrubých miezd/.

640 – Bežné transfery

642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým PO

r. č. 21

Podpoložka 642014 Transfer y jednotlivcom podhodnotená o 668,-€. Výpočet čerpania je stanovený podľa kalkulačného listu obeda na kalendárny rok 2023 a počtu odobraných obedov za kalendárny rok 2022.

Uvedený rozpočet predkladáme ako vyrovnaný, rozpočtované sú finančné prostriedky na výdavky, len vo výške pridelených dotácií a predpokladaných vlastných príjmov. Finančné prostriedky sú však nepostačujúce. Rozpočet je značne podhodnotený.

Sumarizácia:

Úpravou rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, Šuranyna rok 2023 sa zvyšujú bežné príjmy v celkovej sume o 17 791,00 EUR, bežné výdavkysa zvyšujú v celkovej sume o 17 791,00 EUR.

Za správnosť údajov uvedených v návrhu na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1 Šurany na rok 2023 zodpovedá:

V Šuranoch dňa 16. marca 2023

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ Mostná 1 Šurany

TABULKOVÁ ČASŤ PRÍJMOV MATERSKÁ ŠKOLA, MOSTNÁ 1, ŠURANY NA ROK 2023 v EUR

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
č.r.	Ekonomická klasifikácia					
1	100 Daňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	110 Dane z príjmov a kapitálového majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	111 Daň z príjmov fyzickej osoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	120 Dane z majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	121 Daň z nehnuteľností	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	130 Dane za tovary a služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	133 Dane za špecifické služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	200 Nedaňové príjmy	46 437,00	46 437,00	5 472,57	2 791,00	49 228,00
9	210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	212 Príjmy z vlastníctva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	46 437,00	46 437,00	5 472,57	2 791,00	49 228,00
12	221 Administratívne poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	222 Pokuty, penále a iné sankcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	46 437,00	46 437,00	5 472,57	2 791,00	49 228,00
15	229 Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	242 Z vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	290 Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	292 Ostatné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	300 Granty a transfery	405 664,00	403 685,00	69 960,60	15 000,00	418 685,00
21	310 Tuzemské bežné granty a transfery	405 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	311 Granty - od obcí Spoločný obecný úrad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	312 Transfery v rámci verejnej správy	405 664,00	403 685,00	69 960,60	15 000,00	418 685,00
24	Bežné príjmy spolu	452 101,00	450 122,00	75 433,17	17 791,00	467 913,00

Kapitálové príjmy		Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2023
č.r.	Ekonomická klasifikácia					

25	230 Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	231 Príjmy z predaja kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	233 Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Príjmové finančné operácie		Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2023
č.r.	Ekonomická klasifikácia					
30	400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	450 Z ostatných finančných operácií	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov mesto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov RO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	454 Prevod prostriedkov z peňažných fondov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	510 Tuzemské úvery, požičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	513 Bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	514 Ostatné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Príjmové finančné operácie spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

č.r.	Sumarizácia	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2023
40	Bežné príjmy	452 101,00	450 122,00	75 433,17	17 791,00	467 913,00
41	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Rozpočtové príjmy spolu	452 101,00	450 122,00	75 433,17	17 791,00	467 913,00

TABUĽKOVÁ ČASŤ VÝDAVKOV ROZPOČTU MATERSKÁ ŠKOLA, MOSTNÁ 1, ŠURANY NA ROK 2023 v EUR

č.r.	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
	Ekonomická klasifikácia					
1	600 Bežné výdavky	452 101,00	450 122,00	67 190,82	17 791,00	467 913,00
3	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	278 785,00	301 923,00	38 524,71	0,00	301 923,00
4	611 Tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný plat	246 240,00	265 926,00	34 432,83	0,00	265 926,00
5	612 Príplatky	32 545,00	35 309,00	4 091,88	0,00	35 309,00
6	614 Odmeny	0,00	688,00	0,00	0,00	688,00
7	620 Poistné a príspevok do poisťovní	97 435,00	72 911,00	15 435,96	362,00	73 273,00
8	621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	12 408,00	13 444,00	1 572,01	0,00	13 444,00
9	623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	15 471,00	16 748,00	2 560,09	0,00	16 748,00
10	625 Poistné do Sociálnej poisťovne	69 556,00	42 719,00	11 303,86	362,00	43 081,00
11	627 Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	630 Tovary a služby	75 581,00	74 788,00	12 977,66	17 429,00	92 217,00
13	631 Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	632 Energie, voda a komunikácie	13 149,00	16 341,00	7 491,11	17 791,00	34 132,00
15	633 Materiál	56 042,00	49 921,00	4 775,63	-362,00	49 559,00
16	634 Dopravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	635 Rutinná a štandardná údržba	500,00	670,00	166,46	0,00	670,00
18	636 Nájomné za nájom	670,00	670,00	182,69	0,00	670,00
19	637 Služby	5 220,00	7 186,00	361,77	0,00	7 186,00
20	640 Bežné transfery	300,00	500,00	252,49	0,00	500,00
21	642 Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	300,00	500,00	252,49	0,00	500,00
22	650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou a NFV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	651 Splácanie úrokov v tuzemsku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	653 Ostatné platby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Bežné výdavky spolu	452 101,00	450 122,00	67 190,82	17 791,00	467 913,00
	Kapitálové výdavky					
č.r.	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2023
26	700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	710 Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

28	Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	---------------------------------	------	------	------	------	------

č.r.	Výdavkové finančné operácie	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 28.02.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2023
	Ekonomická klasifikácia					
29	800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Výdavkové finančné operácie spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

č.r.	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
31	Bežné príjmy	452 101,00	450 122,00	75 433,17	17 791,00	467 913,00
32	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Príjmové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Rozpočtové príjmy spolu	452 101,00	450 122,00	75 433,17	17 791,00	467 913,00
35	Bežné výdavky	452 101,00	450 122,00	67 190,82	17 791,00	467 913,00
36	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Rozpočtové výdavky spolu	452 101,00	450 122,00	67 190,82	17 791,00	467 913,00
39	Príjmy - výdavky (rozdiel)	0,00	0,00	8 242,35	0,00	0,00

Rozdiel príjmov a výdavkov v skutočnom plnení rozpočtu k 28.2.2023 zodpovedá stavu na účtoch organizácie.

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ Mostná 1 Šurany