

Materská škola MDŽ č. 26, Šurany

**Mestské zastupiteľstvo
ŠURANY**

Materiál: č. C/3/10/2023

Návrh na úpravu rozpočtu Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany na rok 2023

Predkladá:

Erika Sekanová
riaditeľka Materskej školy,
MDŽ č.26 Šurany

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Šurany prerokovalo Návrh na úpravu rozpočtu Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany na rok 2023, stanovisko komisie finančnej, komisie školstva, kultúry, mládeže a športu, rada školy Mestského zastupiteľstva Šurany a tento

Spracoval:

Bc. Emília Zemková

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:

**Erika Sekanová
riaditeľka Materskej školy,
MDŽ č. 26, Šurany**

Predložené mestskému zastupiteľstvu 25. októbra 2023.

D ô v o d o v á s p r á v a

k Návrhu na úpravu rozpočtu Materskej školy, MDŽ č. 26, 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, MDŽ č. 26, Šurany na rok 2023 pozostáva z dvoch kapitol:

I. kapitola – obsahuje návrh na úpravu rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023 zostavený podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

 Tabuľková časť príjmov rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023.

 Tabuľková časť výdavkov rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023.

II. kapitola – obsahuje textovú časť k návrhu na úpravu rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023, ktorá odôvodňuje návrh úpravy jednotlivých položiek, v ktorých nastala zmena.

Návrh na úpravu rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023 bude predložený na rokovanie Mestskému zastupiteľstvu Šurany dňa 22.06.2023 pod č. **C/3/10/2023**.

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

Erika Sekanová - riaditeľka
Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany

**Textová časť k návrhu na úpravu rozpočtu Materskej školy,
MDŽ č. 26, Šurany 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

Podpoložka 223001 – Za predaj výrobkov, tovarov a služieb sa zvyšuje o **2 600,00 EUR** z dôvodu očakávanej skutočnosti.

290 Iné nedaňové príjmy

292 Ostatné príjmy

Podpoložka 292017 – Z vratiek sa znižuje o **-497,00 EUR** na základe očakávanej skutočnosti.

300 - Granty a transfery

312 - Transfery v rámci verejnej správy

Prenesené kompetencie

| Druh príjmu: dotácia zo ŠR | Rozpočet po zmenách v EUR | 3.úprava na rok 2023 v EUR |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| Nenormatívne finančné prostriedky z toho: | | |
| - Školné pre predškolákov | 27 533,00 | 27 533,00 |
| - Stravovanie | 2 388,00 | 9 396,00 |
| - Energodotácia | 366,00 | 366,00 |
| - Dotácia – Ukrajina | 728,00 | 2 548,00 |
| - Dotácia – NSK | 0,00 | 500,00 |
| S P O L U | 31 015,00 | 40 343,00 |

Prenesené kompetencie sa v 3.úprave 2023 zvyšujú o **9 328,00 EUR** z dôvodu prijatia rozpočtových opatrení k štátnej dotácii na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre materskú školu v sume 7 008,00 EUR a k štátnemu príspevku na špecifiká – Podpora integrácie detí a žiakov z Ukrajiny v sume 1 820,00 EUR. Rozpočet zvyšujeme aj o dotáciu, ktorú očakávame zo zdrojov NSK v sume 500,00 EUR.

Originálne kompetencie

| Druh príjmu: dotácia z rozpočtu mesta | Rozpočet po zmenách v EUR | 3.úprava na rok 2023 v EUR |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Riadna dotácia | 433 280,00 | 472 680,00 |

Originálne kompetencie sa v 3.úprave 2023 zvyšujú o **39 400,00 EUR** z dôvodu dofinancovania mzdových nákladov na pedagogickú asistentku, z dôvodu zákonného zvýšenia miezd od 1.9.2023 a dofinancovanie prevádzkových nákladov, ktoré vznikli pri upratovacích prácach po rekonštrukcii v materskej škole.

Príjmy sa v 3.úprave 2023 zvyšujú celkom o 50 831,00 EUR.

2. BEŽNÉ VÝDAVKY v EUR

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

611 – Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnostný plat, plat, vrátane ich náhrad

612 – Príplatky

614 – Odmeny

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

621 – Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne

623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní

625 – Poistné do Sociálnej poisťovne

627 – Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní sa zvyšuje o 2 040,00 EUR. Kvôli úsporným opatreniam bolo sporenie do DDS pozastavené od mzdového obdobia 01/2023 do 05/2023. Od obdobia 06/2023 do DDS opäť prispievame.

V 3.úprave 2023 sa ostatné mzdové náklady nezvyšovali, boli nastavené na očakávanú skutočnosť v predchádzajúcich úpravách rozpočtu.

630 – Tovary a služby

632 – Energie, voda a komunikácie

Energie sa znižujú o **-5 499,00 EUR** z dôvodu očakávanej skutočnosti do konca roka 2023.

633 – Materiál

Materiál sa zvyšuje o celkovú sumu **43 156,00 EUR**.

Najvýraznejšie sa upravujú tieto podpoložky:

Podpoložka 633001 – Interiérové vybavenie sa zvyšuje o 8 820,00 EUR z dôvodu plánovaného zakúpenia drevených učebných panelov do predškolských tried.

Podpoložka 633002 – Výpočtová technika sa zvyšuje o 3 067,00 EUR z dôvodu plánovaného zakúpenia dvoch interaktívnych tabúl a k nim potrebných notebookov do predškolských tried.

Podpoložka 633009 – Učebné pomôcky sa zvyšuje o 11 460,00 EUR z dôvodu plánovaného zakúpenia vybavenia exteriéru materskej školy náčiním na rozvíjanie pohybových schopností a zručností detí (preliezačka).

Uvedené zvýšenie podpoložiek v 3.úprave 2023 bude financované z dotácie štátneho rozpočtu: „Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy“ (Školné pre predškolákov). Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu zriaďovateľa na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, pre ktoré je predprimárne vzdelávanie povinné.

Podpoložka 633011 – Potraviny sa zvyšuje o 18 068,00 EUR z dôvodu očakávanej skutočnosti. Táto položka bola v predchádzajúcich úpravách umelo znížená kvôli nutnosti zachovania vyrovnaného rozpočtu.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Rutinná a štandardná údržba sa znižuje o **-1 150,00 EUR** z dôvodu očakávanej skutočnosti.

637 – Služby

Služby sa znižujú celkovo o **-1 949,00 EUR**.

Podpoložka 637014 – Stravovanie sa znižuje o -3 000,00 EUR, čím sa dostáva na nulu, z dôvodu preúčtovania na položku 642014 kam zo zákona patrí.

Podpoložka 637016 – Prídela do sociálneho fondu sa zvyšuje o 1 895,00 EUR z dôvodu očakávanej skutočnosti.

Podpoložka 637027 – Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru sa zvyšuje o 300,00 EUR z dôvodu očakávanej skutočnosti.

Podpoložka 637035 – Dane sa znižuje o -1 144,00 EUR z dôvodu obdržania Rozhodnutia od Mesta Šurany zo dňa 10.7.2023, v ktorom sa vyhovuje našej žiadosti o zmiernenie tvrdosti zákona a znižuje sa miestny poplatok za komunálny odpad o polovicu.

640 – Bežné transfery

642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým PO

Bežné transfery sa zvyšujú celkovo o **14 233,00 EUR**.

Podpoložka 642013 – Odchodné sa zvyšuje o 2 783,00 EUR z dôvodu odchodu pedagogickej zamestnankyne do starobného dôchodku v septembri 2023.

Podpoložka 642014 – Jednotlivci sa zvyšuje o 12 350,00 EUR na základe predpokladanej očakávanej skutočnosti. Podpoložka sa zvyšuje z dôvodu že na ňu bola kvôli zmene zákona preúčtovaná podpoložka 637014.

Podpoložka 642015 – Na nemocenské dávky sa znižuje o -900,00 EUR z dôvodu predpokladanej očakávanej skutočnosti.

Výdavky sa v 3.úprave 2023 zvyšujú celkom o 50 831,00 EUR.

Sumarizácia:

Úpravou rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023 sa zvyšujú bežné príjmy v celkovej sume o 50 831,00 EUR, bežné výdavky sa zvyšujú v celkovej sume o 50 831,00 EUR.

Za správnosť údajov uvedených v návrhu na úpravu rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023 zodpovedá: Bc. Emília Zemková

V Šuranoch dňa 6.10.2023

**Erika Sekanová - riaditeľka
Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany**

TABULKOVÁ ČASŤ PRÍJMOV MATERSKEJ ŠKOLY, MDŽ 26, ŠURANY NA ROK 2023 v EUR

| č.r. | Bežné príjmy | Schválený rozpočet na rok 2023 | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
|------|---|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | Ekonomická klasifikácia | | | | | |
| 1 | 200 Nedaňové príjmy | 59 358,00 | 61 299,00 | 45 960,65 | 2 103,00 | 63 402,00 |
| 2 | 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 56 800,00 | 56 800,00 | 42 740,08 | 2 600,00 | 59 400,00 |
| 3 | 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb | 56 800,00 | 56 800,00 | 42 740,08 | 2 600,00 | 59 400,00 |
| 4 | 290 Iné nedaňové príjmy | 2 558,00 | 4 499,00 | 3 220,57 | -497,00 | 4 002,00 |
| 5 | 292 Ostatné príjmy | 2 558,00 | 4 499,00 | 3 068,27 | 1 941,00 | 4 499,00 |
| 6 | 300 Granty a transfery | 418 214,00 | 464 295,00 | 339 707,90 | 48 728,00 | 513 023,00 |
| 7 | 312 Transfery v rámci verejnej správy | 418 214,00 | 464 295,00 | 339 707,90 | 48 728,00 | 513 023,00 |
| 8 | Bežné príjmy spolu | 477 572,00 | 525 594,00 | 385 668,55 | 50 831,00 | 576 425,00 |

| č.r. | Kapitálové príjmy | Schválený rozpočet na rok 2023 | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
|------|---|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | Ekonomická klasifikácia | | | | | |
| 9 | 230 Kapitálové príjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 320 Tuzemské kapitálové granty a transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Kapitálové príjmy spolu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| č.r. | Príjmové finančné operácie | Schválený rozpočet na rok 2023 | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
|------|--|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | Ekonomická klasifikácia | | | | | |
| 12 | 400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 450 Z ostatných finančných operácií | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 510 Tuzemské úvery, požičky a návratné finančné výpomoci | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 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 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
|------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 17 | Bežné príjmy | 477 572,00 | 525 594,00 | 385 668,55 | 50 831,00 | 576 425,00 |
| 18 | Kapitálové príjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Príjmové finančné operácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Rozpočtové príjmy spolu | 477 572,00 | 525 594,00 | 385 668,55 | 50 831,00 | 576 425,00 |

TABUĽKOVÁ ČASŤ VÝDAVKOV ROZPOČTU MATERSKEJ ŠKOLY, MDŽ 26, ŠURANY NA ROK 2023 v EUR

| Bežné výdavky | | Schválený rozpočet na rok 2023 | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
|---------------------------|---|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| č.r. | Ekonomická klasifikácia | | | | | |
| 1 | 600 Bežné výdavky | 477 572,00 | 525 594,00 | 350 725,36 | 50 831,00 | 576 425,00 |
| 2 | 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 330 267,00 | 316 810,00 | 202 524,04 | 0,00 | 316 810,00 |
| 3 | 611 Tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný plat | 297 167,00 | 284 400,00 | 184 307,96 | 0,00 | 284 400,00 |
| 4 | 612 Príplatky | 33 100,00 | 32 410,00 | 18 216,08 | 0,00 | 32 410,00 |
| 5 | 620 Poistné a príspevok do poisťovní | 121 435,00 | 111 739,00 | 71 676,60 | 2 040,00 | 113 779,00 |
| 6 | 621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne | 16 500,00 | 11 230,00 | 9 012,63 | 0,00 | 11 230,00 |
| 7 | 623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 16 814,00 | 20 741,00 | 11 227,81 | 0,00 | 20 741,00 |
| 8 | 625 Poistné do Sociálnej poisťovne | 83 121,00 | 79 768,00 | 50 755,80 | 0,00 | 79 768,00 |
| 9 | 627 Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní | 5 000,00 | 0,00 | 680,36 | 2 040,00 | 2 040,00 |
| 10 | 630 Tovary a služby | 21 390,00 | 93 971,00 | 66 472,17 | 34 558,00 | 128 529,00 |
| 11 | 632 Energie, voda a komunikácie | 917,00 | 50 225,00 | 30 043,97 | -5 499,00 | 44 726,00 |
| 12 | 633 Materiál | 10 307,00 | 28 903,00 | 28 777,90 | 43 156,00 | 72 059,00 |
| 13 | 635 Rutinná a štandardná údržba | 2 957,00 | 2 957,00 | 926,28 | -1 150,00 | 1 807,00 |
| 14 | 637 Služby | 7 209,00 | 11 886,00 | 6 724,02 | -1 949,00 | 9 937,00 |
| 15 | 640 Bežné transfery | 4 480,00 | 3 074,00 | 10 052,55 | 14 233,00 | 17 307,00 |
| 16 | 642 Transfery jednotlivcom a neziskovým PO | 4 480,00 | 3 074,00 | 10 052,55 | 14 233,00 | 17 307,00 |
| 17 | Bežné výdavky spolu | 477 572,00 | 525 594,00 | 350 725,36 | 50 831,00 | 576 425,00 |
| | | | | | | |
| Kapitálové výdavky | | Schválený rozpočet na rok 2023 | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
| č.r. | Ekonomická klasifikácia | | | | | |
| 18 | 700 Kapitálové výdavky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | 710 Obstarávanie kapitálových aktív | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Kapitálové výdavky spolu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Výdavkové finančné operácie | | Schválený rozpočet na rok 2023 | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie rozpočtu k 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
|------------------------------------|---|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| č.r. | Ekonomická klasifikácia | | | | | |
| 21 | 800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 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 31.8.2023 | Návrh na úpravu rozpočtu | Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť |
|------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 23 | Bežné príjmy | 477 572,00 | 525 594,00 | 385 668,55 | 50 831,00 | 576 425,00 |
| 24 | Kapitálové príjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Príjmové finančné operácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Rozpočtové príjmy spolu | 477 572,00 | 525 594,00 | 385 668,55 | 50 831,00 | 576 425,00 |
| 27 | Bežné výdavky | 477 572,00 | 525 594,00 | 350 725,36 | 50 831,00 | 576 425,00 |
| 28 | Kapitálové výdavky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | Výdavkové finančné operácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Rozpočtové výdavky spolu | 477 572,00 | 525 594,00 | 350 725,36 | 50 831,00 | 576 425,00 |
| 31 | Príjmy - výdavky (rozdiel) | 0,00 | 0,00 | 34 943,19 | 0,00 | 0,00 |

Erika Sekanová
riaditeľka - MŠ MDŽ Šurany