

Materská škola MDŽ č. 26, Šurany

**Mestské zastupiteľstvo
ŠURANY**

Materiál: č. C/7/12/2023

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 rady školy, komisie finančnej, komisie školstva, kultúry, mládeže a športu 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, v.r.
riaditeľka Materskej školy,
MDŽ č. 26, Šurany**

Predložené mestskému zastupiteľstvu 14.decembra 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 **14.12.2023** pod č. **C/7/12/2023**.

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

Erika Sekanová – riaditeľka, v.r.
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

Položka 223 sa zvyšuje o sumu **2 215,00 EUR** z dôvodu očakávanej skutočnosti prijatia školného od rodičov detí.

290 Iné nedaňové príjmy

292 Ostatné príjmy

300 - Granty a transfery

312 - Transfery v rámci verejnej správy

Prenesené kompetencie

Druh príjmu: dotácia zo ŠR	Rozpočet po zmenách v EUR	Úprava na rok 2023 v EUR
Normatívne finančné prostriedky z toho:		
- Školné pre predškolákov	27 533,00	28 521,00
- Stravovanie	9 396,00	5 816,00
- Energodotácia	366,00	366,00
- Dotácia – Ukrajina	2 548,00	3 640,00
- Dotácia – NSK	500,00	500,00
S P O L U	40 343,00	38 843,00

Prenesené kompetencie sa v poslednej úprave 2023 znižujú o – **1 500,00 EUR** z dôvodu predpokladanej vratky k nevyčerpanej štátnej dotácii na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre materskú školu v sume – 3 580,00 EUR. Zvyšuje sa kvôli predpokladanému prijatiu štátneho príspevku na špecifiká – Podpora integrácie detí a žiakov z Ukrajiny v sume 1 092,00 EUR. Rozpočet zvyšujeme aj o dotáciu „školné pre predškolákov“, ktorú očakávame vyššiu o 988,00 EUR.

Originálne kompetencie

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

Originálne kompetencie sa v poslednej úprave 2023 nemenia.

Príjmy sa v úprave rozpočtu 2023 zvyšujú celkom o 715,00 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

Tarifné platy v úprave rozpočtu znižujeme o – **4 000,00 EUR** z dôvodu očakávanej skutočnosti.

612 – Príplatky

614 – Odmeny

620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Poistné a príspevok do poisťovní v úprave rozpočtu znižujeme o – **1 000,00 EUR** z dôvodu očakávanej skutočnosti.

621 – Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne

623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní

625 – Poistné do Sociálnej poisťovne

627 – Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní

630 – Tovary a služby

632 – Energie, voda a komunikácie

633 – Materiál

Materiál sa zvyšuje o celkovú sumu **5 647,00 EUR**.

Najvýraznejšie sa upravuje podpoložka 633011 – Potraviny, ktorá sa zvyšuje o 3 556,00 EUR z dôvodu očakávanej skutočnosti.

Ostatné podpoložky sú taktiež nastavené na očakávanú skutočnosť.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Rutinná a štandardná údržba sa znižuje o **-550,00 EUR** z dôvodu očakávanej skutočnosti. Počítali sme s väčšími výdavkami na opravy spotrebičov, skutočné výdavky však boli nižšie.

637 – Služby

Služby sa zvyšujú celkovo o **618,00 EUR**.

Upravujeme najmä podpoložku 637004 – Všeobecné služby, ktorú upravujeme o faktúry za služby sprostredkovania verejného obstarávania.

640 – Bežné transfery

642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým PO

Výdavky sa v úprave rozpočtu 2023 zvyšujú celkom o 715,00 EUR.

Sumarizácia:

Poslednou úpravou rozpočtu **Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany** na rok 2023 sa zvyšujú bežné príjmy v celkovej sume o 715,00 EUR, bežné výdavky sa zvyšujú v celkovej sume o 715,00 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 15.11.2023

Erika Sekanová – riaditeľka, v.r.
Materskej školy, MDŽ č. 26, Šurany

TABUĽKOVÁ 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 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
	Ekonomická klasifikácia					
1	200 Nedaňové príjmy	59 358,00	63 402,00	56 421,18	2 215,00	65 617,00
2	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	56 800,00	59 400,00	52 687,95	2 215,00	61 615,00
3	223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	56 800,00	59 400,00	52 687,95	2 215,00	61 615,00
4	290 Iné nedaňové príjmy	2 558,00	4 002,00	3 733,23	0,00	4 002,00
5	292 Ostatné príjmy	2 558,00	4 499,00	3 733,23	0,00	4 002,00
6	300 Granty a transfery	418 214,00	513 023,00	414 521,30	-1 500,00	511 523,00
7	312 Transfery v rámci verejnej správy	418 214,00	513 023,00	414 521,30	-1 500,00	511 523,00
8	Bežné príjmy spolu	477 572,00	576 425,00	470 942,48	715,00	577 140,00

č.r.	Kapitálové príjmy	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	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 31.10.2023	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 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
17	Bežné príjmy	477 572,00	576 425,00	470 942,48	715,00	577 140,00
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	576 425,00	470 942,48	715,00	577 140,00

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 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
č.r.	Ekonomická klasifikácia					
1	600 Bežné výdavky	477 572,00	576 425,00	457 914,40	715,00	577 140,00
2	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	330 267,00	316 810,00	254 696,87	-4 000,00	312 810,00
3	611 Tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný plat	297 167,00	284 400,00	232 409,23	-4 000,00	280 400,00
4	612 Príplatky	33 100,00	32 410,00	22 287,64	0,00	32 410,00
5	620 Poistné a príspevok do poisťovní	121 435,00	113 779,00	90 996,64	-1 000,00	112 779,00
6	621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	16 500,00	11 230,00	11 856,68	2 000,00	13 230,00
7	623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	16 814,00	20 741,00	13 799,28	-3 000,00	17 741,00
8	625 Poistné do Sociálnej poisťovne	83 121,00	79 768,00	63 951,79	0,00	79 768,00
9	627 Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	5 000,00	2 040,00	1 388,89	0,00	2 040,00
10	630 Tovary a služby	21 390,00	128 529,00	96 926,45	5 715,00	134 244,00
11	632 Energie, voda a komunikácie	917,00	44 726,00	32 899,95	0,00	44 726,00
12	633 Materiál	10 307,00	72 059,00	53 124,81	5 647,00	77 706,00
13	635 Rutinná a štandardná údržba	2 957,00	1 807,00	1 257,72	-550,00	1 257,00
14	637 Služby	7 209,00	9 937,00	9 643,97	618,00	10 555,00
15	640 Bežné transfery	4 480,00	17 307,00	15 294,44	0,00	17 307,00
16	642 Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	4 480,00	17 307,00	15 294,44	0,00	17 307,00
17	Bežné výdavky spolu	477 572,00	576 425,00	457 914,40	715,00	577 140,00
Kapitálové výdavky		Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	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 31.10.2023	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 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
23	Bežné príjmy	477 572,00	576 425,00	470 942,48	715,00	577 140,00
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	576 425,00	470 942,48	715,00	577 140,00
27	Bežné výdavky	477 572,00	576 425,00	457 914,40	715,00	577 140,00
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	576 425,00	457 914,40	715,00	577 140,00
31	Príjmy - výdavky (rozdiel)	0,00	0,00	13 028,08	0,00	0,00

Erika Sekanová ,v.r.
riaditeľka - MŠ MDŽ Šurany