

Materská škola, Mostná 1, Šurany

Mestské zastupiteľstvo
ŠURANY

Materiál: č. C/8/12/2023

Návrh na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, Šurany na rok 2023.

Predkladá:

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ

Spracoval:

Viera Mihóková

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Šurany prerokovalo Návrh na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1, Šurany 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 14. decembra 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 14. decembra 2023 pod č. C/8/12/2023.

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 Materskej školy, Mostná 1,
Šurany na rok 2023**

1. BEŽNÉ PRÍJMY v EUR

**Textová časť k návrhu na úpravu rozpočtu Materskej školy, Mostná 1
Šurany na rok 2023**

1. BEŽNÉ PRÍJMY v EUR

200 Nedaňové príjmy

220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

r. č., 8

Položka 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb zvýšená o 11 505,- € zahŕňa zníženie predpokladaných príjmov režijných nákladov vo výške 640,-€, zvýšenie predpokladaných príjmov školného vo výške 69,-€ a tiež zvýšenie príjmov zo školského stravovania vo výške 12 076,-€.

300 - Granty a transfery

312 - Transfery v rámci verejnej správy

r. č. 23

Položka 312 Zo ŠR okrem prenesených kompetencií /stravovanie HN/ je znížená o predpokladanú nespotrebovanú podporu k stravovacím návykom v školskej jedálni na rok 2023 vo výške 3 726,40 €.

Položka 312 zvýšenie o 800,-€, jedná sa o kultúrny projekt financovaný z NSK.

Položka 312 Z rozpočtu obce zvýšená o 6 600,-€ jedná sa o navýšenie dotácie z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na energie a prevádzku.

	Rozpočet na rok po zmenách 2023 v EUR	4.úprava na rok 2023 v EUR
Druh príjmu: dotácia zo ŠR		
Zo ŠR okrem prenesených komp. /stravovanie ,HN/	8 492,40	4 766,00

Originálne kompetencie

	Rozpočet na rok po zmenách 2023 v EUR	3.úprava na rok 2023 v EUR
Druh príjmu: dotácia z rozpočtu mesta		
riadna dotácia	437 433,24	444 033,34
odchodné	3 022,00	3 022,00

Druh príjmu: dotácia z prenesených kompetencií nenormatívne	Rozpočet na rok po zmenách 2023 v EUR	3.úprava na rok 2023 v EUR
Príspevok pre predškolákov	25 286,00	28 054,00
POO SR podpora indiv.profes. rozvoja pedag.zam.	310,00	310,00
Podpora integrácie detí z Ukrajiny	3 094,00	3 094,00

Projekty	Rozpočet na rok po zmenách 2023 v EUR	4.úprava na rok 2023 v EUR
Dotácia z NSK na kultúrny projekt	0,00	800,00

2. BEŽNÉ VÝDAVKY v EUR

610-620 – Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné os.vyrovnaní, Poistné a príspevok do poisťovní

r.č. 3,4 celkom

V uvedených podpoložkách týkajúcich sa miezd a odvodov nastal presun finančných prostriedkov podľa očakávanej skutočnosti, zahŕňajú platby časti decembra 2022 a januára až novembra 2023

630 – Tovary a služby

632 – Energie, voda a komunikácie

r.č. 14 zvýšenie o 11 647,-€

Podpoložka 632001 Energie zvýšená o 11 432,-€ z dôvodu zvýšenia cien energií.

Podpoložka Vodné, stočné navýšená o 230,-€ podľa predpokladu čerpania.

633 Materiál

r.č.15 zvýšenie o 12 394,60 €

V uvedenej položke nastalo zvýšenie z dôvodu účelovo zameraných finančných prostriedkov a tiež zvýšenia nákupu potravín vo výške 8 349,60 €,

635 Rutinná a štandardná údržba

r.č.17 zvýšenie o 416,-€

Podpoložka 635002 Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky zvýšená o 416,-€ účelovo zameraná.

636 Nájomné za nájom

r.č.18 zvýšenie o 210,-€

Podpoložka 636006 Nájomné výpočtovej techniky za prenájom kopírovacieho stroja účelovo zameranej zvýšená z dôvodu predpokladu čerpania a zníženie z dôvodu preúčtovania časti výdavkov na inú položku podľa nových rozpočtových pravidiel a to na položku 636007 Nájom softvéru vo výške 569,-€.

637 Služby

r.č.19 zvýšenie o 501,-€.

Podpoložka 637004 Všeobecné služby navýšená o 323,-€. Zahŕňa ochranu osobných údajov, PO a BOZP, odpad školskej jedálne, revízie,
Podpoložka 637005 Špeciálne služba zvýšená o 1 038,-€ z dôvodu prečerpania a zahŕňa platby za zdravotný dozor a verejné obstarávanie zo zákona.
Podpoložka 637014 Stravovanie znížená o 323,-€ zahŕňa platbu organizácie za stravné zamestnancov /zo zákona/ podľa predpokladu čerpania.
Podpoložka 637016 Prídela do sociálneho fondu zvýšená o 338,-€ vyplýva zo zákona.

640 – Bežné transfery

642 Transfery jednotlivcom a neziskovým PO

r.č. 21 zvýšenie o 559,-€

Podpoložka 642014 Jednotlivcovi zvýšenie o 478,-€ zahŕňa platby príspevku za stravné zamestnancovi, ktorý sa zo zdravotných dôvodov nemôže stravovať v školskej jedálni.

Podpoložka 642015 Na nemocenské dávky zvýšená o 81,-€ z dôvodu zvýšeného čerpania.

Sumarizácia:

Úprava rozpočtu bola uskutočnená na základe zvýšenia dotácií a vlastných príjmov. Položky boli podhodnotené. V rozpočte nastali presuny medzi položkami a navýšenie položiek podľa predpokladaného čerpania do konca kalendárneho roka.

Uvedený rozpočet predkladáme ako vyrovnaný, rozpočtované sú finančné prostriedky na výdavky vo výške pridelených dotácií a predpokladaných vlastných príjmov.

Materskej škole, Mostná 1, Šurany na rok 2023 sa zvyšujú bežné príjmy v celkovej sume o 17 946,60 EUR, bežné výdavky sa zvyšujú v celkovej sume o 17 946,60 EUR.

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

V Šuranoch dňa 16. novembra 2023

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ Mostná 1 Šurany

TABUĽKOVÁ ČASŤ PRÍJMOV ROZPOČTU MATERSKEJ ŠKOLY, MOSTNÁ 1, ŠURANY NA ROK 2023 - úprava rozpočtu v EUR

č.r.	Bežné príjmy	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet na rok 2023 po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
	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	52 177,00	49 533,41	11 505,00	63 682,00
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	51 561,00	48 917,63	11 505,00	63 066,00
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	51 561,00	48 917,63	11 505,00	63 066,00
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	616,00	615,78	0,00	616,00
19	292 Ostatné príjmy	0,00	616,00	615,78	0,00	616,00
20	300 Granty a transfery	405 664,00	477 637,74	389 078,74	6 441,60	484 079,34
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	477 637,74	389 078,74	6 441,60	484 079,34
24	Bežné príjmy spolu	452 101,00	529 814,74	438 612,15	17 946,60	547 761,34

č.r.	Kapitálové príjmy	Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet na rok 2023 po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
	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

č.r.	Príjmové finančné operácie		Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet na rok 2023 po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
	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, pôžičky 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 na rok 2023 po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
40	Bežné príjmy		452 101,00	529 814,74	438 612,15	17 946,60	547 761,34
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	529 814,74	438 612,15	17 946,60	547 761,34

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

Bežné výdavky		Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet na rok 2023 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	452 101,00	529 814,74	415 541,30	23 939,60	547 761,34
3	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	278 785,00	313 038,00	231 134,36	-22 518,00	284 527,00
4	611 Tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný plat	246 240,00	277 041,00	206 603,89	-22 518,00	254 523,00
5	612 Príplatky	32 545,00	35 309,00	23 841,97	-5 993,00	29 316,00
6	614 Odmeny	0,00	688,00	688,50	0,00	688,00
7	620 Poistné a príspevok do poisťovní	97 435,00	78 070,00	80 780,58	20 730,00	98 800,00
8	621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	12 408,00	13 947,00	7 391,60	-3 371,00	10 576,00
9	623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	15 471,00	17 711,00	13 815,84	-2 163,00	15 548,00
10	625 Poistné do Sociálnej poisťovne	69 556,00	46 412,00	59 573,14	26 264,00	72 676,00
11	627 Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	630 Tovary a služby	75 581,00	134 427,74	99 282,23	25 168,60	159 596,34
13	631 Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	632 Energie, voda a komunikácie	13 149,00	58 468,34	52 743,97	11 647,00	70 115,34
15	633 Materiál	56 042,00	57 294,40	33 718,62	12 394,60	69 689,00
16	634 Dopravné	0,00	423,00	422,50	0,00	423,00
17	635 Rutinná a štandardná údržba	500,00	765,00	481,04	416,00	1 181,00
18	636 Nájomné za nájom	670,00	1 045,00	1 119,96	210,00	1 255,00
19	637 Služby	5 220,00	16 432,00	10 796,14	501,00	16 933,00
20	640 Bežné transfery	300,00	4 279,00	4 344,13	559,00	4 838,00
21	642 Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	300,00	4 279,00	4 344,13	559,00	4 838,00
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	529 814,74	415 541,30	17 946,60	547 761,34
Kapitálové výdavky		Schválený rozpočet na rok 2023	Rozpočet na rok 2023 po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
č.r.	Ekonomická klasifikácia					
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 na rok 2023 po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
	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 na rok 2023 po zmenách	Skutočné plnenie rozpočtu k 31.10.2023	Návrh na úpravu rozpočtu	Úprava rozpočtu na rok 2023/ očakávaná skutočnosť
31	Bežné príjmy	452 101,00	529 814,74	438 612,15	17 946,60	547 761,34
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	529 814,74	438 612,15	17 946,60	547 761,34
35	Bežné výdavky	452 101,00	529 814,74	415 541,30	17 946,60	547 761,34
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	529 814,74	415 541,30	17 946,60	547 761,34
39	Príjmy - výdavky (rozdiel)	0,00	0,00	23 070,85	0,00	0,00

Rozdiel príjmov a výdavkov v skutočnom plnení rozpočtu k 31.10.2023 zodpovedá stavu na účtoch organizácie.

Bc. Oľga Zmateková
riaditeľka MŠ Mostná 1 Šurany