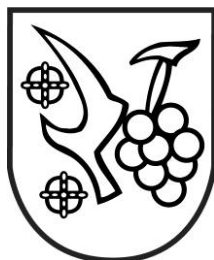


Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie MZ
MČ Bratislava-Vajnory
dňa 21. septembra 2023

K bodu: 6

Informácia o hospodárení Materskej školy Koniarkova k 30.06.2023

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Uznesenie MR
3. Dôvodová správa
4. Tabuľková časť
5. Výpis z Komisie finančnej...

Predkladateľ:

Andrea Vajdová
riaditeľka materskej školy

Spracovateľ:

Ing. Jana Valová
ekonómka MŠ

Bratislava, september 2023

Materská škola Koniarkova, Koniarkova 9, 831 07 Bratislava

Materská škola, Koniarkova 9, 831 07 Bratislava – mestská časť Vajnory poskytuje celodennú výchovnú starostlivosť deťom vo veku od troch do šesť rokov a deťom s odloženou povinnou školskou dochádzkou. Materská škola Koniarkova je od 01.09.2015 samostatným právnym subjektom so zriadeným elokovaným pracoviskom (EP) na Osloboditeľskej ulici od 01.09.2018.

Materská škola mala k 30.06.2023 v deviatich triedach 203 detí vo veku od 3 do 6 rokov, z toho:

- MŠ Koniarkova 115 detí v piatich triedach
- EP Osloboditeľská 88 detí v štyroch triedach.

Údaje o zamestnancoch:

Pedagogickí zamestnanci	18
Nepedagogickí zamestnanci	3
Pracovníci zamestnaní na dohodu	7
Výdajňa stravy	2
Spolu	30

1. Rozpočet originálnych a prenesených kompetencií k 30.06.2023

Uznesením miestneho zastupiteľstva č. 22/2022 zo dňa 21.12.2022 bol schválený rozpočet mestskej časti na rok 2023 a prognózy na roky 2024 a 2025. Súčasťou rozpočtu mestskej časti je aj rozpočet materskej školy.

K 30.06.2023 boli vykonaných 6 rozpočtových opatrení.

Rozpočet materskej školy:

Vysvetlivky:

FO – finančné operácie

PV – predškolská výchova

UA – príspevok na špecifiká - podpora integrácie žiakov z Ukrajiny v školách

Zdroj 72 – príspevky od rodičov - školné, stravné, réžia

Zdroj 41 – vlastné zdroje - prostriedky zriaďovateľa

Zdroj 111 – prostriedky zo štátneho rozpočtu (ŠR) – príspevok na výchovu a vzdelávanie, dotácia na stravu – predškoláci

Zdroj 11UA - prostriedky zo štátneho rozpočtu - Ukrajina

Zdroj 131M, 3UAM– prostriedky zo štátneho rozpočtu – z roku 2022

Položka / rozpočet podľa kódu zdroja (KZ)	Skutočnosť k 31.12.2022				UPRAVENÝ rozpočet 2023					ČERPANIE K 30.06.2023					
	KZ 41	KZ 72g + 72f + 71	KZ 111, 131L - PV, Špecifiká; ÚPSVaR	SPOLU	KZ 41	KZ 72g + 72f + 71	KZ 111 - ÚPSVaR	KZ 111, 131L - PV, 11UA, 3UA - UA	SPOLU	KZ 41	KZ 72g + 72f + 71	KZ 111 - ÚPSVaR	KZ 111, 131L - PV, 11UA, 3UA - UA	SPOLU	% PLNENIA
A. PRÍJMY	0,00	68 990,51	0,00	68 990,51	0	83 165,00	0,00	0,00	83 165,00	0,00	90 747,86	0,00	0,00	90 747,86	109,12
223 - MŠ - réžia	0,00	7 420,00	0,00	7 420,00	0	8 700,00	0,00	0,00	8 700,00	0,00	5 397,00	0,00	0,00	5 397,00	62,03
223 - MŠ - Školné	0,00	38 406,42	0,00	38 406,42	0	40 700,00	0,00	0,00	40 700,00	0,00	47 332,75	0,00	0,00	47 332,75	116,30
223 - MŠ - za stravné	0,00	23 164,09	0,00	23 164,09	0	33 765,00	0,00	0,00	33 765,00	0,00	35 409,41	0,00	0,00	35 409,41	104,87
292 - z dobropisov	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 608,58	0,00	0,00	2 608,58	0,00
292 - MŠ - Mylné platby	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00	0,00	0,12	0,00
SPOLU bežné príjmy	0,00	68 990,51	0,00	68 990,51	0	83 165,00	0,00	0,00	83 165,00	0,00	90 747,86	0,00	0,00	90 747,86	109,12
C. FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ	0,00	8 756,30	0,00	8 756,30	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 444,50	0,00	0,00	9 444,50	0,00
453 - MŠ - nevyčerpané prostriedky z min. roka	0,00	7 673,90	0,00	7 673,90	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 444,50	0,00	0,00	9 444,50	0,00
456 - MŠ - Prijaté finančné zábezpeky (depozit)	0,00	1 082,40	0,00	1 082,40	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÍJMY SPOLU vrátane FO	0,00	77 746,81	0,00	77 746,81	0	83 165,00	0,00	0,00	83 165,00	0,00	100 192,36	0,00	0,00	100 192,36	120,47
B. VÝDAVKY	515 708,55	63 208,03	48 954,45	627 871,03	583 967	92 393,32	8 377,40	47 798,15	732 535,87	206 164,54	56 495,97	756,80	18 539,59	281 956,90	38,49
610 – plat vrátane náhrad	296 273,72	27 000,00	10 856,88	334 130,60	331 125	30 000,00	0,00	12 000,00	373 125,00	104 279,94	29 588,82	0,00	3 395,27	137 264,03	36,79
620 - odvody do poisťovní	117 996,86	4 185,00	0,00	122 181,86	135 747	5 500,00	0,00	0,00	141 247,00	50 105,70	0,00	0,00	0,00	50 105,70	35,47
630 - tovary a služby	97 303,65	29 226,91	38 097,57	164 628,13	114 595	56 893,32	8 377,40	35 798,15	215 663,87	50 360,63	26 907,15	756,80	15 144,32	93 168,90	43,20
640 - bežné transfery	4 134,32	0,00	0,00	4 134,32	2 500	0,00	0,00	0,00	2 500,00	1 418,27	0,00	0,00	0,00	1 418,27	56,73
SPOLU bežné výdavky	515 708,55	60 411,91	46 276,45	625 074,91	583 967	92 393,32	8 377,40	47 798,15	732 535,87	206 164,54	56 495,97	756,80	18 539,59	281 956,90	38,49
713 - nákup zariadení	0,00	2 796,12	0,00	2 796,12	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU kapitálové výdavky	0,00	2 796,12	0,00	2 796,12	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. FINANČNÉ OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ	0,00	969,30	0,00	969,30	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
819 - MŠ - vrátené finanč. zábezpeky (depozit)	0,00	969,30	0,00	969,30	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Príjmy materskej školy k 30.06.2023

Príjmy materskej školy k 30.06.2023 tvorili:

1. **transfery od zriaďovateľa na originálne kompetencie.** Finančné prostriedky sú škole pridelené mesačne,
2. **transfery zo štátneho rozpočtu** prostredníctvom zriaďovateľa – **príspevok na výchovu a vzdelávanie (predškolská výchova),**
3. **príjmy od rodičov** – školné, stravné a réžia.

Podrobné čerpanie rozpočtu **príjmov** je uvedené v nasledovnej tabuľke:

POPIS / ROK			Skutočnosť k 31.12.2022	ROZPOČET na rok 2023			% plnenia
Položka	Kód zdroja	Názov položky		SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	PLNENIE k 30.06.2023	
		BEŽNÉ PRÍJMY	68 990,51	83 165	83 165	90 747,86	109,12
223	72f	MŠ - réžia	7 420,00	8 700	8 700	5 397,00	62,03
223	72g	02 - MŠ - Školné	38 406,42	40 700	40 700	47 332,75	116,30
223	72f	MŠ - za stravné	23 164,09	33 765	33 765	35 409,41	104,87
292	41	MŠ – z dobropisov	0,00	0	0	2 608,58	0,00
292	72f	MŠ - Mylné platby	0,00	0	0	0,12	0,00
		KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	0,00	0	0	0,00	0,00
		FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ	8 756,30	0	0	9 444,50	0,00
453	72f	MŠ – nevyčerpané stravné	7 673,90	0	0	9 444,50	0,00
456	71	Prijaté finančné zábezpeky	1 082,40	0	0	0,00	0,00
PRÍJMY SPOLU vrátane FOP			77 746,81	83 165	83 165	100 192,36	120,47

Plnenie príjmov k 30.06.2023 dosiahlo úroveň 120,47 %. V priebehu mesiaca august budú preplatky na stravnom a školnom zákonným zástupcom detí vrátené.

3. Výdavky materskej školy k 30.06.2023

Škola hospodárila k 30. júnu 2023 s finančnými prostriedkami spolu vo výške 367 981,41 €.

Originálne kompetencie (OK), kód zdroja 41 (z mestskej časti)	288 698,20 €
Originálne kompetencie (OK), kód zdroja 72 (za školné, réžiu)	44 031,26 €
Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ (PV), kód zdroja 111, 131M (zo ŠR)	31 765,15 €
Príspevok na Špecifiká - Podpora detí z Ukrajiny, kód zdroja 11UA, 3UAM (zo ŠR)	2 730,00 €
Dotácia na stravu, kód zdroja 111, 131M (zo ŠR)	756,80 €
Spolu poukázané transfery k 30.06.2023	367 981,41 €

Transfery zriaďovateľa v rámci originálnych kompetencií (kód zdroja 41) k 30.06.2023 boli poukázané v sume **288.698,20 €**, čo zodpovedá 6/12 schváleného rozpočtu materskej školy na rok 2023.

Prehľad **čerpania rozpočtu prenesených kompetencií**, kód zdroja **111**, a to:

- *príspevok na výchovu a vzdelávanie – predškolská výchova – PV*
- *príspevok na Špecifiká - podpora integrácie žiakov z Ukrajiny v školách*
- *dotácia na stravu -- z ÚPSVaR*

je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

POPIS / ROK			Skutočnosť k 31.12.2022	ROZPOČET na rok 2023			
Položka	Kód zdroja	Názov položky		SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	PLNENIE k 30.06.2023	% plnenia
		BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	48 954,45	11 398,00	56 175,55	19 296,39	109,12
610	111	PV – Mzdy, platy a ostatné vyr.	10 856,88	6 000,00	12 000,00	3 395,27	28,29
630	111	PV – Tovary a služby	25 841,97	5 398,00	27 895,00	9 243,17	33,14
630	131	PV – Tovary a služby	8 705,60	0,00	5 173,15	5 173,15	100,00
610 + 630		PV SPOLU (610 + 630)	45 404,45	11 398,00	45 068,15	17 811,59	39,52
630	111	Dotácia na stravu – Tovary a služby	2 678,00	0,00	8 369,60	749,00	8,95
630	131	Dotácia na stravu – Tovary a služby	0,00	0,00	7,80	7,80	100,00
630	11UA	Špecifiká - Ukrajina – Tovary a služby	182,00	0,00	2 002,00	0,00	0,00
630	3UAM	Špecifiká - Ukrajina – Tovary a služby	690,00	0,00	728,00	728,00	100,00
610 + 630		SPOLU prostriedky zo štátneho rozpočtu – zdroj 111, 131, UA	3 550,00	0,00	11 107,40	1 484,80	13,37

Čerpanie pridelených finančných prostriedkov na originálne kompetencie od zriaďovateľa (kód zdroja 41) podľa druhu rozpočtových položiek bolo nasledovné:

610 MZDY a 620 ODVODY

Čerpanie rozpočtových položiek skupiny **610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania predstavuje plnenie 31,49 %** a položky skupiny **620 – Odvody do poisťovní predstavujú čerpanie k 30.06.2023 36,91 %**. V čerpaní rozpočtu nie sú započítané mzdy za jún 2023. Pri rozpočtových organizáciách sa do čerpania rozpočtu započítavajú mzdy vyplatené za január – december aktuálneho roka, t.z. že v decembri vstupujú do čerpania rozpočtu mzdy za november aj za december, preto čerpanie v rámci položiek 610 a 620 je k 30.06. nižšie ako 50%. Nižšie čerpanie je aj z dôvodu práceneschopnosti zamestnancov .

632 ENERGIE, VODA A KOMUNIKÁCIE

V rámci rozpočtovej položky **632 – Energie, voda a komunikácia** predstavuje čerpanie rozpočtu **25,86 %**. Najvyššie čerpanie rozpočtu – 52,68 % je na podpoložke vodné, stočné.

633 MATERIÁL

Čerpanie rozpočtu k 30.06.2023 na rozpočtových položkách kategórie **633 – Materiál** predstavovalo **50,35 %**. V prvom polroku boli zakúpené najmä čistiace a dezinfekčné prostriedky, notebook, kancelárske potreby, tonery, vysávač, uhradená licencia za školskú agendu, odborné časopisy, záhradná hadica, príspevok zriaďovateľa na stravovanie detí a iné.

635 ÚDRŽBA

V rámci položky **635 – Údržba** predstavovalo čerpanie rozpočtu k 30.06.2023 **39,77 %**. V 1. polroku bola vykonaná oprava interaktívnej tabule a prebehla výmena svetelných LED trubíc v priestoroch MČ Koniarkova 9.

636 NÁJOM

V rámci položky **636** – *Nájomné za nájom prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení* predstavuje úhrady za nájom vysielacieho zariadenia k elektronickému zabezpečovaciemu systému. Čerpanie rozpočtu bolo k 30.06.2023 na úrovni **49,66 %**.

637 SLUŽBY

Čerpanie jednotlivých položiek v 1. polroku 2023 v rámci rozpočtovej kategórie **637** – *Služby* predstavujú poplatky za školenia zamestnancov, za periodickú kontrolu komínov a dymovodov, za vykonanú revíziu prenosných hasiacich prístrojov a požiarneho vodovodu, servis plynových kotlov, revízie tlakových plynových zariadení, servis vzduchotechniky, poplatok za odvoz komunálneho odpadu, výdavky za ochranu objektu, výdavky za pranie a čistenie bielizne, bankové poplatky, príspevok zamestnávateľa na stravovanie, prídela do sociálneho fondu, výdavky na dohody a pod.

K 30.06.2023 predstavovalo čerpanie rozpočtu položiek kategórie **637** – *Služby* **50,09 %**.

640 BEŽNÉ TRANSFERY

Rozpočtové položky kategórie **640** – *Transfery* predstavovali k 30.06.2023 čerpanie na úrovni **56,73 %**. Sledujeme tu najmä výdavky za náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov a aj finančný príspevok na stravovanie.

4. Účtovné zostatky na účtoch materskej školy k 30.06.2023

Výdavkový účet	5144030535 / 0900	112 375,46 €
Príjmový účet MŠ	5140173942 / 0900	16 167,93 €
Stravovací účet MŠ	5152813038 / 0900	22 977,23 €
Účet Sociálneho fondu	5140173969 / 0900	2 532,93 €
Depozitný účet	5140173950 / 0900	0,00 €

Konštatujeme, že schválený rozpočet uznesením miestneho zastupiteľstva zo dňa **21.12.2022** na originálne kompetencie pre Materskú školu Koniarkova 9, bol k 30.06.2023 dostatočný na zabezpečenie plynulej prevádzky školy. Predpokladáme, že vznikne potreba zmeny rozpočtu z dôvodu úpravy jednotlivých rozpočtových položiek v rámci vyrovnanosti rozpočtu .

Andrea Vajdová, riaditeľka materskej školy

Vypracovala: Ing. Jana Valová, ekonómka MŠ



Uznesenie zo zápisnice č. 4/2023
zo zasadnutia Komisie finančnej a správy majetku
pri Miestnom zastupiteľstve mestskej časti Bratislava-Vajnory,
konaného na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Vajnory
dňa 14. septembra 2023

K bodu 3:

Informácia o hospodárení Materskej školy Koniarkova k 30.6.2023 + otvorenie školského roka 2023/2024

Uznesenie k bodu 3:

Členovia komisie finančnej a správy majetku **odporúčajú** miestnemu zastupiteľstvu **prerokovať a schváliť** informáciu o hospodárení Materskej školy Koniarkova k 30.6.2023 + otvorenie školského roka 2023/2024

Hlasovanie: za:5 proti: 0 zdržal sa: 0

Za správnosť vyhotovenia: Pilná Darina
Bratislava, 18.09.2023