

Materská škola

Komenského 1162/38, 024 01 Kysucké Nové Mesto

I. zmena rozpočtu rozpočtovej organizácie **na rok 2017**

Katarína Škybrahová
poverená riadením

I. zmena rozpočtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.5.2017

I. zmena rozpočtu schválená MZ dňauznesením číslo.....

Dôvodová správa

Uznesením č. 196/2016 schválilo mestské zastupiteľstvo na svojom riadnom zasadnutí rozpočet Materskej školy Komenského 1162/38 na rok 2017 vo výške:

Príjmy spolu :	13 300 €
z toho :	
Bežné príjmy	13 300 €
Výdavky spolu :	292 577 €
z toho :	
Bežné výdavky:	292 577 €

Predmetom I. zmeny rozpočtu na rok 2017 MŠ Komenského 1162/38 je nasledovné:

Navýšenie vo výdavkovej časti o 14 744 €

- Zmena rozpočtu vo výdavkovej časti sa týka hlavne navýšenia finančných prostriedkov – originálne kompetencie pre rok 2017. Výška dotácie pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Kysucké Nové Mesto sa zvyšuje na sumu 2 074,80 €/rok. Uvedená zmena nadobudla platnosť dňa 1.4.2017 VZN 5/2017.
- Pri zmene rozpočtu sme postupovali podľa Nariadenia vlády SR č. 366/2016 príloha č. 1, v ktorom sa zvyšuje výška tarifného platu pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme od 1. januára 2017 pre nepedagogických zamestnancov.
- Pri pedagogických zamestnancov sme postupovali podľa zákona č. 217/2016 Z.z, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, kde sú uvedené platové tarify pedagogických zamestnancov a zvýšenie platových taríf v závislosti od dĺžky započítanej praxe účinné od 1.9.2016.
- Z pridelených finančných prostriedkov sme si vytvorili rezervu na financovanie 6% navýšenia miezd pedagogických zamestnancov, ktoré je plánované od 1.9.2017, rezervu sme rozpočtovali na podpoložke *Náhrada mzdy a platu*.
- Zmena rozpočtu vo výdavkovej časti sa týka zníženia dotácie zo štátneho rozpočtu pre predškolákov – **325 €** (stránka www.minedu.sk). Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu, na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním **detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky**.

I. zmena rozpočtu na rok 2017 ďalej pozostáva presunom medzi položkami, ktoré sme upravovali podľa aktuálnych potrieb.

I. zmena rozpočtu na rok 2017

		+/-
Príjmy spolu :	13 300 €	+ 0 €
z toho :		
Bežné príjmy	13 300 €	+ 0 €
Výdavky spolu :	307 321 €	+ 14 744 €
z toho:		
Bežné výdavky :	307 321 €	+ 14 744 €

Komentár k I. zmene rozpočtu na rok 2017

Bežné výdavky

Príloha č. 1

Zdroj 111 – Dotácia o ŠR

Funkčná klasifikácia 09 111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

- **325 €**

Na základe zverejnenia údajov na stránke www.minedu.sk sme znížili položky:

Všeobecný materiál -165 €

Knihy, noviny, časopisy, učebné pomôcky - 160 €.

Finančné prostriedky sú účelovo určené na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

633 Materiál

- 325 €

Zdroj 41 – Vlastné zdroje, iné zdroje

Funkčná klasifikácia 09 111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

+ 11 278 €

Pri zmene rozpočtu sme postupovali na základe VZN 5/2017 platného od 1.4.2017, ďalej sme postupovali podľa Nariadenia vlády SR č. 366/2016 príloha č. 1, v ktorom sa zvyšuje výška tarifného platu pre nepedagogických zamestnancov, pri pedagogických zamestnancov sme sa postupovali podľa zákona č. 217/2016 Z.z. , kde sú uvedené platové tarify pedagogických zamestnancov platné od 1.6.2016.

Položky *611 Tarifný, osobný, základný plat* a položku *612 Príplatky* sme ponížili z dôvodu nižšieho rozpočtovania na základe odchodu jedenej zamestnankyne na materskú dovolenku (zastupujúca zamestnankyňa nedosahuje tarifný plat a zvýšenie tarifného platu v závislosti od

praxe ako bolo rozpočtované, tak isto jej nebude vyplácaný kreditový príplatok). Položku príplatky sme ponížili aj z dôvodu nevyplácania kreditových príplatkov pre dve zamestnankyne ako bolo v pôvodne v rozpočte. Kreditové príplatky pre uvedené zamestnankyne plánujeme vyplácať až od septembra, kedy dosiahnu potrebný počet kreditov. Navýšili sme položku 614 *Odmeny* z dôvodu prečerpania v roku 2016. V zmene rozpočtu sme ďalej zohľadnili položky poistného, ktoré súvisia so zvýšením miezd.

611 Tarifný, osobný, základný plat	- 198 €
612 Príplatky	- 906 €
614 Odmeny	+ 2412 €
621 Poistné do Všeobecnej zdr. pois.	+ 342 €
623 Poistné do ostatných zdr. pois.	- 208 €
625 Poistné do Sociálnej poisťovne	+ 321 €
627 Príspevok do DDP	+ 100 €
Navýšenie spolu:	+ 1863 €

Zmena rozpočtu ďalej pozostáva s navýšením jednotlivých položiek podľa aktuálnych potrieb.

- Navýšili sme položky *Prevádzkové stroje, prístroje..* (nákup priemyselného vysávača), *Všeobecný materiál* (plánovaný nákup tonerov, čistiacich prostriedkov), *Knihy, časopisy, noviny...*(predplatné časopisu Práca mzdy a odmeňovanie), *Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky* (plánovaný nákup zdravotníckej obuvi), *Softvér* (zakúpenie vernostnej licencie Eset na 4 počítače, licencia na 2 roky)
- *Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia* (pokrytie nákladov na havarijnú situáciu, ktorá vznikla z dôvodu poruchy na zásobníku teplej vody vo výmenníkovej stanici), *Softvéru* (plánovaná údržba programu Vema mzdy)
- *Školenia, kurzy, semináre..*(školenie ekonómka a vedúca školskej jedálne), *Všeobecný služby* (revízia výťahov, výmenníkovej stanice), *Náhrady mzdy a platu* (rezerva na financovanie 6% navýšenia miezd pre pedagogických zamestnancov od 1.9.2017), *Poplatky a odvody* (poplatky za bankové služby a prevody, navýšenie z dôvodu prečerpania v roku 2016), *Stravovanie* (navýšenie z dôvodu väčšieho počtu vydaných jedál a z dôvodu prečerpania položky v roku 2016), *Pridel do sociálneho fondu* (navýšenie z dôvodu zvyšovania miezd s čím súvisí aj vyšší odvod do sociálneho fondu)
- *Na odchodné* (plánovaný odchod do dôchodku jednej zamestnankyne v auguste 2017), *Na nemocenské dávky* (navýšenie z dôvodu prečerpania položky v roku 2016, navýšenie aj z dôvodu prípadne väčšej chorobnosti zamestnancov)

633 Materiál	+ 1745 €
635 Rutinná a štandardná údržba	+ 1100 €
637 Sužby	+ 4737 €
642 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	+ 1 833 €
Navýšenie spolu:	+ 9 415 €

Zdroj 41 – Vlastné zdroje, iné zdroje

Funkčná klasifikácia 09 601 – Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

+ 3 791 €

Pri zmene rozpočtu sme postupovali na základe VZN 5/2017 platného od 1.4.2017, ďalej sme postupovali podľa Nariadenia vlády SR č. 366/2016 príloha č. 1, v ktorom sa zvyšuje výška tarifného platu pre nepedagogických zamestnancov. Navýšenie miezd pre 4 zamestnancov v školskej jedálni predstavuje 73,5 €/ na jeden mesiac. Navýšili sme aj položku 614 *Odmeny* (prečerpanie v roku 2016). Zohľadnili sme aj položky poistného, ktoré súvisia so zvýšením miezd.

611 Tarifný, osobný, základný plat	+ 882 €
614 Odmeny	+ 928 €
621 Poistné do Všeobecnej zdr. pois.	+ 181 €
625 Poistné do Sociálnej poisťovne	+ 451 €
627 Príspevok do DDP	+ 20 €

Navýšenie spolu: + 2462 €

Zmena rozpočtu ďalej pozostáva s navýšením jednotlivých položiek podľa aktuálnych potrieb v školskej jedálni:

- Navýšili sme položky *Výpočtová technika* (nákup klávesnice pre vedúcu šj), *Všeobecný materiál* (nákup čistiacich prostriedkov do umývačky riadu)
- *Všeobecné služby* (revízia zakúpeného konvektomatu a umývačky riadu 2 x ročne podľa zmluvy, v septembri plánovaná kalibrácia teplomerov a váh), *Stravovanie* (navýšenie z dôvodu väčšieho počtu vydaných jedál a z dôvodu prečerpania položky v roku 2016)

633 Materiál	+ 315 €
637 Sužby	+ 1 014 €

Navýšenie spolu: + 1329 €

Zdroj 41 – Vlastné zdroje, iné zdroje

Funkčná klasifikácia 09 111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Funkčná klasifikácia 09 601 – Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Úprava rozpočtu ďalej pozostáva presunom medzi položkami. Pri presune sme postupovali podľa zmeny vo funkčnej klasifikácii, kde sa samostatne rozpočtuje podpoložka *Poštové služby a podpoložka Telekomunikačné služby*.

Presuny – funkčná klasifikácia 09 111 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

632003 Poštové služby	- 534 €
632005 Telekomunikačné služby	+ 534 €

Presuny – funkčná klasifikácia 09 601 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

632003 Poštové služby	- 250 €
632005 Telekomunikačné služby	+ 250 €

I. zmena rozpočtu 2017
Bežné výdavky

Zdroj	Oddiel	Skupina Trieda Podtrieda	Položka Podpoložka	Analytika S1	Analytika S2	Názov	Rozpočet schválený 2017				Prog.	
								I.	II.	III.	rozdiel rozpočet	
111	09	111	633			Materiál	4 612	4 287			-325	9.1.1
111	09	111				Predprimárne vzdelávanie z bežnou. St.	4 612	4 287			-325	9.1.1
111						Výdavky zo štátneho rozpočtu - spolu	4 612	4 287			-325	
41	09	111	611			Tarifný, osobný, základný plat	129 414	129 216			-198	9.1.1
41	09	111	612			Príplatky	18 990	18 084			-906	9.1.1
41	09	111	614			Odmeny	3 258	5 670			2 412	9.1.1
41	09	111	621			Poistné do všeobecnej zdr. poisťovne	14 609	14 951			342	9.1.1
41	09	111	623			Poistné do ostatných zdr. poisťovní	966	758			-208	9.1.1
41	09	111	625			Poistné do Sociálnej poisťovne	39 173	39 494			321	9.1.1

41	09	111	627			Príspevok do DDP	2 100	2 200			100	9.1.1
41	09	111	633			Materiál	4 100	5 845			1 745	9.1.1
41	09	111	635			Rutinná a štandardná údržba	570	1 670			1 100	9.1.1
41	09	111	637			Služby	10 503	15 240			4 737	9.1.1
41	09	111	642			Transfery jednotlivcom	210	2 043			1 833	9.1.1
41	09	111				Predprimárne vzdelávanie z bežnou. St.	223 893	235 171			11 278	9.1.1
41	09	601	611			Tarifný, osobný, základný plat	21 732	22 614			882	9.5.1
41	09	601	614			Odmeny	150	1 078			928	9.5.1
41	09	601	621			Poistné do všeobecnej zdr. poisťovne	2 532	2 713			181	9.5.1
41	09	601	625			Poistné do Sociálnej poisťovne	6 318	6 769			451	9.5.1
41	09	601	627			Príspevok do DDP	280	300			20	9.5.1
41	09	601	633			Materiál	1 100	1 415			315	9.5.1
41	09	601	637			Služby	950	1 964			1 014	9.5.1

41	09	601				Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	33 062	36 853			3 791	9.5.1
41						Výdavky originálne kompetencie - spolu	256 955	272 024	0	0	15 069	9.5.1
						Výdavky spolu	261 567	276 311	0	0	14 744	

I. zmena rozpočtu 2017 - Bežné výdavky-Presuny

Zdroj	Oddiel	Skupina Trieda Podtrieda	Položka Podpoložka	Analytika S1	Analytika S2	Názov	Rozpočet schválený 2017				rozdiel	Prog. rozpočet
								I.	II.	III.		
41	09	111	632003			Poštové služby	600	-534			-534	9.1.1.
41	09	111	632005			Telekomunikačné služby	0	534			534	
41	09	111	632			Energie	600	0			0	9.1.1
41	09	111				Predprimárne vzdelávanie z bežnou starostlivosťou	600	0			0	9.1.1
41	09	601	632003			Poštové služby	250	-250			-250	9.5.1
41	09	601	632005			Telekomunikačné služby	0	250			250	9.5.1
41	09	601	632			Energie, voda a komunikácie	250	0			0	9.5.1
41	09	601				Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	250	0			0	9.5.1
						Presuny spolu	850	0			0	

