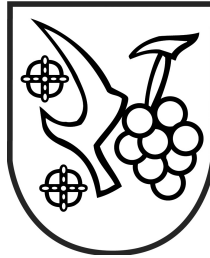


## Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie MZ  
MČ Bratislava-Vajnory  
dňa 19. septembra 2024

K bodu: 7

### **Informácia o hospodárení Materskej školy Koniarkova k 30.06.2024**

#### **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 2024

## **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 30.06.2024 v deviatich triedach 198 detí vo veku od 3 do 6 rokov, z toho:

- MŠ Koniarkova 110 detí v piatich triedach
- EP Osloboditeľská 88 detí v štyroch triedach.

Údaje o zamestnancoch k 30.06.2024:

Pedagogickí zamestnanci	18
Nepedagogickí zamestnanci	3
Pracovníci zamestnaní na dohodu	7
Výdajňa stravy	2
<b>Spolu</b>	<b>30</b>

### **1. Rozpočet originálnych a prenesených kompetencií k 30.06.2024**

Uznesením miestneho zastupiteľstva č. 85/2023 zo dňa 19.12.2023 bol schválený rozpočet mestskej časti na rok 2024 a prognózy na roky 2025 a 2026. Súčasťou rozpočtu mestskej časti je aj rozpočet materskej školy.

K 30.06.2024 bolo vykonaných 5 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 31.12.2023				UPRAVENÝ rozpočet 2024					ČERPANIE K 30.06.2024					
	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 - Špecifiká UA	SPOLU	KZ 41	KZ 72g + 72f + 71	KZ 111 - ÚPSVaR	KZ 111, 131L - PV, 11UA, 3UA - Špecifiká UA	SPOLU	% PLNE- NIA
<b>A. PRÍJMY</b>	0,00	126 204,80	0,00	126 204,80	0	130 870,00	0,00	0,00	130 870,00	0,00	86 532,44	0,00	0,00	86 532,44	66,12
223 - MŠ - réžia	0,00	9 361,00	0,00	9 361,00	0	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	4 970,00	0,00	0,00	4 970,00	55,22
223 - MŠ - Školné	0,00	75 636,12	0,00	75 636,12	0	81 850,00	0,00	0,00	81 850,00	0,00	52 038,10	0,00	0,00	52 038,10	63,58
223 - MŠ - za stravné	0,00	41 207,68	0,00	41 207,68	0	40 020,00	0,00	0,00	40 020,00	0,00	29 192,48	0,00	0,00	29 192,48	72,94
292 - z dobropisov	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331,86	0,00	0,00	331,86	0,00
292 - Mylné platby	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPOLU bežné príjmy</b>	<b>0,00</b>	<b>126 204,80</b>	<b>0,00</b>	<b>126 204,80</b>	<b>0</b>	<b>130 870,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 870,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 532,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 532,44</b>	<b>66,12</b>
<b>C. FO PRÍJMOVÉ</b>	<b>0,00</b>	<b>9 444,50</b>	<b>0,00</b>	<b>9 444,50</b>	<b>0</b>	<b>11 501,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 501,05</b>	<b>0,00</b>	<b>11 501,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 501,05</b>	<b>100,00</b>
453 - Nevyčerpané prostr. z minul.rokov	0,00	9 444,50	0,00	9 444,50	0	11 501,05	0,00	0,00	11 501,05	0,00	11 501,05	0,00	0,00	11 501,05	100,00
<b>PRÍJMY SPOLU vrátane FO</b>	<b>0,00</b>	<b>135 649,30</b>	<b>0,00</b>	<b>135 649,30</b>	<b>0</b>	<b>142 371,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 371,05</b>	<b>0,00</b>	<b>98 033,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 033,49</b>	<b>68,86</b>
<b>B. VÝDAVKY</b>	<b>541 876,58</b>	<b>90 700,06</b>	<b>53 529,52</b>	<b>686 106,16</b>	<b>614 410</b>	<b>185 228,55</b>	<b>16 228,80</b>	<b>73 747,03</b>	<b>889 614,38</b>	<b>226 152,91</b>	<b>58 187,92</b>	<b>4 169,20</b>	<b>27 130,17</b>	<b>315 640,20</b>	<b>35,48</b>
610 – plat vrátane náhrad	317 155,71	33 500,00	12 574,00	363 229,71	344 630	48 710,00	0,00	16 000,00	409 340,00	117 167,15	24 384,79	0,00	2 090,14	143 642,08	35,09
620 - odvody do poisťovní	127 276,19	5 500,00	0,00	132 776,19	140 900	8 800,00	0,00	0,00	149 700,00	50 162,36	3 896,20	0,00	0,00	54 058,56	36,11
630 - tovary a služby	93 814,26	51 700,06	40 955,52	186 469,84	119 870	122 568,55	16 228,80	57 747,03	316 414,38	57 717,11	28 256,93	4 169,20	25 040,03	115 183,27	36,40
640 - bežné transfery	3 630,42	0,00	0,00	3 630,42	9 010	0,00	0,00	0,00	9 010,00	1 106,29	0,00	0,00	0,00	1 106,29	12,28
<b>SPOLU bežné výdavky</b>	<b>541 876,58</b>	<b>90 700,06</b>	<b>53 529,52</b>	<b>686 106,16</b>	<b>614 410</b>	<b>180 078,55</b>	<b>16 228,80</b>	<b>73 747,03</b>	<b>884 464,38</b>	<b>226 152,91</b>	<b>56 537,92</b>	<b>4 169,20</b>	<b>27 130,17</b>	<b>313 990,20</b>	<b>35,50</b>
713 - nákup zariad.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	5 150,00	0,00	0,00	5 150,00	0,00	1 650,00	0,00	0,00	1 650,00	32,04
717 - Rekonštr. a modernizácia	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPOLU kapitálové výdavky</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>5 150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 650,00</b>	<b>32,04</b>
<b>C. FO VÝDAVKOVÉ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Príjmy materskej školy k 30.06.2024

Príjmy materskej školy k 30.06.2024 tvorili:

1. **transfery od zriaďovateľa na financovanie originálnych kompetencií.** Finančné prostriedky sú škole pridelené mestskou časťou mesačne,
2. **transfery zo štátneho rozpočtu** prostredníctvom zriaďovateľa – **príspevok na výchovu a vzdelávanie (predškolská výchova),**
3. **príjmy od rodičov** – za úhradu školného, stravného a réžie.

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

POPIS / ROK			Skutočnosť k 31.12.2023	ROZPOČET na rok 2024			% plnenia
Položka	Kód zdroja	Názov položky		SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	PLNENIE k 30.06.2024	
		<b>BEŽNÉ PRÍJMY</b>	<b>126 204,80</b>	<b>130 870</b>	<b>130 870</b>	<b>86 532,44</b>	<b>66,12</b>
223	72f	MŠ - réžia	9 361,00	9 000	9 000	4 970,00	55,22
223	72g	02 - MŠ - školné	75 636,12	81 850	81 850	52 038,10	63,58
223	72f	MŠ - za stravné	41 207,68	40 025	40 020	29 192,48	72,94
292	41	MŠ – z dobropisov	0,00	0	0	331,86	0,00
292	72f	MŠ - Mylné platby	0,00	0	0	0	0,00
		<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ</b>	<b>9 444,50</b>	<b>0</b>	<b>11 501,05</b>	<b>11 501,05</b>	<b>100,00</b>
453	72f	MŠ – nevyčerpané stravné	9 444,50	0	11 501,05	11 501,05	100,00
456	71	Prijaté finančné zábezpeky	0,00	0	0	0,00	0,00
<b>PRÍJMY SPOLU vrátane FOP</b>			<b>135 649,30</b>	<b>130 870</b>	<b>1342 371,05</b>	<b>98 033,49</b>	<b>68,86</b>

Plnenie príjmov k 30.06.2024 dosiahlo úroveň 68,86 %. V priebehu mesiaca august budú preplatky na stravnom a školnom zákonným zástupcom detí vrátené.

## 3. Výdavky materskej školy k 30.06.2024

Škola hospodárila k 30. júnu 2024 s finančnými prostriedkami spolu vo výške 440 482,23 €.

Originálne kompetencie (OK), kód zdroja 41 (z mestskej časti)	301 378,50 €
Originálne kompetencie (OK), kód zdroja 72 (za školné, réžiu)	86 668,50 €
Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ (PV), kód zdroja 111, 131M (zo ŠR)	43 588,44 €
Príspevok na Špecifiká - Podpora detí z Ukrajiny, kód zdroja 11UA, 3UAM (zo ŠR)	4 677,59 €
Dotácia na stravu, kód zdroja 111, 131M (zo ŠR)	4 169,20
<b>Spolu poukázané transfery k 30.06.2023</b>	<b>440 482,23 €</b>

**Transfery zriaďovateľa v rámci originálnych kompetencií** (kód zdroja 41) k 30.06.2024 boli poukázané v sume **301.378,50 €**, čo zodpovedá 6/12 schváleného rozpočtu materskej školy na rok 2024.

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 31.12.2023	ROZPOČET na rok 2024			
Položka	Kód zdroja	Názov položky		SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	PLNENIE k 30.06.2024	% plnenia
		<b>BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>53 529,52</b>	<b>27 795,00</b>	<b>62 446,44</b>	<b>31 299,37</b>	<b>50,12</b>
610	111	PV – Mzdy, platy a ostatné vyrovnania	<b>12 574,00</b>	6 500,00	16 000,00	2 090,14	<b>13,06</b>
630	111	PV – Tovary a služby	<b>27 005,56</b>	12 180,00	40 572,00	16 475,60	<b>40,61</b>
630	131	PV – Tovary a služby	<b>5 173,15</b>	0,00	5 874,44	5 874,44	<b>100,00</b>
<b>610 + 630</b>		<b>PV SPOLU (610 + 630) – zdroj 111</b>	<b>44 752,71</b>	<b>18 680,00</b>	<b>45 068,15</b>	<b>24 440,18</b>	<b>54,23</b>
630	111	Dotácia na stravu – Tovary a služby	<b>4 523,40</b>	9 115,00	16 228,00	4 169,20	<b>25,69</b>
630	131	Dotácia na stravu – Tovary a služby	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
630	11UA	Špecifiká - Ukrajina – Tovary a služby	<b>3 525,41</b>	0,00	8 919,00	308,40	<b>3,46</b>
630	3UA	Špecifiká - Ukrajina – Tovary a služby	<b>728,00</b>	0,00	2 381,59	2 381,59	<b>100,00</b>
<b>610 + 630</b>		<b>SPOLU prostriedky zo štátneho rozpočtu – zdroj 111, 131, UA</b>	<b>8 776,81</b>	<b>9 115,00</b>	<b>27 529,39</b>	<b>6 859,19</b>	<b>24,92</b>

**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 **35,99 %** a položky skupiny **620** – Odvody do poisťovní predstavujú čerpanie k 30.06.2023 **36,11 %**. V čerpaní rozpočtu nie sú započítané mzdy za jún 2024. 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 aktuálneho roka, 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 sumu 14.202,85 €, t.j. **44,95 %**. Najvyššie čerpanie rozpočtu – 57,36 % je na podpoložke komunikačná infraštruktúra (internet).

#### **633 MATERIÁL**

Čerpanie rozpočtu k 30.06.2024 na rozpočtových položkách kategórie **633** – Materiál predstavovalo čiastku 16.037,07 €, t.j. **46,03 %** k upravenému rozpočtu. V prvom polroku bola zakúpená jedálenská zostava do školskej jedálne, nainštalované wifi riešenie s inštaláciou RACKU, aku metla Karcher, boli zakúpené najmä čistiace a dezinfekčné prostriedky, dávkovače tekutého mydla, úložné boxy, kvety a kvetináče, kancelárske potreby, tonery, príspevok zriaďovateľa na stravovanie detí a iné.

#### **635 ÚDRŽBA**

V rámci položky **635** – Údržba predstavovalo čerpanie rozpočtu k 30.06.2024 3.285,95 €, t.j. **49,08 %**. V 1. polroku bola vykonaná oprava tlačiarne a projektoru. Bol vykonaný servis plynových

kotlov; v MŠ Koniarkova boli komplet opravené žalúzie vo všetkých triedach a taktiež bola predplatená komplexná školská agenda pre materské školy.

#### **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 30.06.2024 na úrovni **49,66 %**.

#### **637 SLUŽBY**

Čerpanie jednotlivých položiek v 1. polroku 2024 v rámci rozpočtovej kategórie **637** – *Služby* predstavujú poplatky za školenia zamestnancov, za bezpečnotechnické služby a služby technika požiarnej ochrany, výdavky za monitorovanie EZS, za periodickú kontrolu komínov a dymovodov, za vykonanú revíziu prenosných hasiacich prístrojov a požiarneho vodovodu, servis plynových kotlov, revízie tlakových plynových zariadení, servis vzduchotechniky, ročnú kontrolu ihriska, poplatok za odvoz komunálneho odpadu, výdavky za ochranu objektu, výdavky za pranie a čistenie bielizne, za prenájom a pranie špeciálnych kobercov – predložiek, bankové poplatky, príspevok zamestnávateľa na stravovanie, prídela do sociálneho fondu, výdavky na dohody a pod.

K 30.06.2024 predstavovalo čerpanie rozpočtu položiek kategórie **637** – *Služby* sumu 26.368,15 €, t.j. **48,95 %** upraveného rozpočtu.

#### **640 BEŽNÉ TRANSFERY**

Rozpočtové položky kategórie **640** – *Transfery* predstavovali k 30.06.2024 čerpanie na úrovni **12,28 %**. Sledujeme tu najmä výdavky za náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov a aj finančný príspevok na stravovanie. Nízke čerpanie je z dôvodu rozpočtovaného odchodného, ktoré nebolo do 30.06.2024 vyplatené.

#### **4. Účtovné zostatky na účtoch materskej školy k 30.06.2024**

<b>Výdavkový účet</b>	5144030535 / 0900	<b>145 218,28 €</b>
<b>Príjmový účet MŠ</b>	5140173942 / 0900	<b>12 273,10 €</b>
<b>Stravovací účet MŠ</b>	5152813038 / 0900	<b>15 569,00 €</b>
<b>Účet Sociálneho fondu</b>	5140173969 / 0900	<b>949,03 €</b>
<b>Depozitný účet</b>	5140173950 / 0900	<b>0,00 €</b>

Konštatujeme, že schválený rozpočet uznesením miestneho zastupiteľstva zo dňa 19.12.2023 na originálne kompetencie pre Materskú školu Koniarkova 9, bol k 30.06.2024 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