

**Základná škola s materskou školou Kataríny Brúderovej, Osloboditeľská 1**  
**831 07 Bratislava**

Mestská časť Bratislava – Vajnory  
Ing. Mária Poráziková  
vedúca ekonomického oddelenia  
Roľnícka 109  
831 07 Bratislava

Naša značka	Vybavuje/tel. č.	Miesto	Dátum
563/2015	Žišková/437 12 413	Bratislava	07.08.2015

VEC

**Požiadavka na zmenu rozpočtu OK na rok 2015**

Na základe rozsahu čerpaných finančných prostriedkov z rozpočtu schváleného pre stredisko MŠ, ŠKD a ŠJ k dňu 31.07.2015 a z hľadiska zvýšenia finančnej náročnosti z dôvodu zániku ZŠ s MŠ K. Brúderovej ako jedného strediska a osamostatnenie strediska MŠ, je potrebné doplnenie rozpočtu MŠ o ďalšie finančné zdroje na pokrytie mesačných a predpokladaných nákladov za posledné 4 kalendárne mesiace roku 2015. Podrobnejší popis je uvedený nižšie.

**610 a 620 Mzdy a odvody**

Od začiatku septembra 2015 sa zmení, rozšíri personálna štruktúra MŠ o nových zamestnancov, čím sa zvýšia mzdové aj odvodové náklady strediska do konca roka 2015. Nárast mzdových položiek zároveň vedie aj k pohybu sumy na prídel do SF (položka 637016 z kategórie 630 Služby) smerom hore. Všetky spomínané položky je potrebné zvýšiť o **10.430,00 €**, čo predstavuje celkovú chýbajúcu sumu na pokrytie nárastu nákladov na zvyšné 4 mesiace (september až december 2015).

Zmeny mzdových a odvodových položiek sa týkajú aj strediska ŠJ, kde naopak oproti MŠ, ktorej narastajú náklady pod kategóriami 610 a 620, sa náklady čiastočne znižujú o sumu prislúchajúcu na 2 zamestnankyne výdajovne ŠJ. Tie sa presúvajú z personálnej štruktúry strediska ŠJ na stredisko MŠ. V prípade školskej jedálne je možné presunúť časť nákladov, ktoré sa v rámci rozpočtu ŠJ nevyužijú, na stredisko MŠ (spolu s položkou 637016 Prídel do SF), a to sumu **1.500,00 €**.

Zmena sa v rámci mzdových a odvodových položiek dotkne aj strediska ŠKD, kde je po vykonaní kontroly finančného stavu čerpania a zostatku schváleného rozpočtu 2015, možné presunúť čiastku **3.100,00 €** na stredisko MŠ, aby sa pokryla časť jeho zvýšených nákladov.

### **633001 Interiérové vybavenie**

Plánované je podľa predložených požiadaviek doplnenie vybavenia výdajovne o 1 stôl a 6 stoličiek, ďalej vymenenie 2 detských stolov a 12 stoličiek v 2 triedach a dokončenie nábytkovej zostavy o relaxačnú časť do C triedy. Spolu v hodnote **1.420,00 €**.

### **633006 Všeobecný materiál**

Pod túto položku zahrňame nákup tonerov, hygienických a kancelárskych potrieb. Hodnota navýšenia v rámci tejto položky je 250,00 € a slúžila by na pokrytie vyššie uvedených nákladov, o ktorých hodnotu je potrebné zvýšiť rozpočet. Okrem toho sa plánuje zakúpenie záhradných lavičiek, dvorných smetných košov a plachty na pieskovisko spolu v hodnote 1.450,00 €. Celkové náklady v rámci tejto rozpočtovej položky predstavujú **1.700,00 €**.

### **633013 Softvér**

Osamostatnenie MŠ si vyžaduje prevzatie celej administratívnej agendy, na ktorej realizáciu je potrebné zabezpečiť softvérový program určený pre školy a materské školy na tvorbu databázy evidencie detí a využívanie pravidelne aktualizovaných typov školských tlačív (e-tlačivá, e-škola), a to v hodnote ročného poplatku **50,00 €**.

### **637004 Všeobecné služby**

Rozdiel medzi predchádzajúcimi nákladmi, keď MŠ tvorila jeden celok so základnou školou, predstavujú poplatky za využívanie rozpočtového programu CORA GEO a poplatky za služby zaoberajúce sa čistením lapača tukov a olejov vo výdajovni ŠJ (ktoré prešli pod MŠ), od ktorých bolo doteraz stredisko MŠ oslobodené. Celkové navýšenie v rámci tejto rozpočtovej položky je vyčíslené na čiastku **350,00 €**.

### **637012 Poplatky, odvody**

Odčlenenie a vytvorenie samostatného právneho subjektu si vyžaduje založiť vlastné bankové účty, na ktorých bude MŠ hospodáriť s pridelenými finančnými prostriedkami schváleného rozpočtu. Za štvormesačné obdobie sa počíta s bankovými poplatkami vo výške **100,00 €**.

### **637014 Stravovanie**

Pod túto položku spadá 55%-tný príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov, ktorý sa odvíja od počtu odjednených obedov zamestnancami MŠ. Podľa plného počtu stravujúcich sa zamestnancov a predpokladaného počtu vydaných obedov je potrebné navýšenie sumy na danej rozpočtovej položke o **450,00 €**.

## Záver

Od septembra 2015 (od vzniku samostatného strediska MŠ) sa zo strediska ŠJ presunú 2 zamestnanci na stredisko MŠ, čo povedie k *zníženiu* mzdových a odvodových nákladov školskej jedálne schválených na rok 2015 o **1.500,00 €** a o túto čiastku by sa mohol navýšiť rozpočet MŠ. Okrem zmeny spomínaných rozpočtových kategórií 610 a 620 (mzdy a odvody) sa rozpočet pre ŠJ ešte upraví na rozpočtových položkách v rámci prevádzkovej kategórie *630 Služby*.

Úprava rozpočtu sa bude týkať aj strediska ŠKD, hoci v jeho prípade nedôjde ani k personálnym, ani k prevádzkovým zmenám, ale na základe vykonanej finančnej kontroly bude možný presun finančných zdrojov na MŠ v celkovej výške **3.100,00 €**. Okrem spomínanej úpravy sa vykonajú drobné presuny prostriedkov aj medzi rozpočtovými kategóriami *630 Služby* a *640 Transfery*.

Navýšenie rozpočtu MŠ sa týka nárastu celkového počtu zamestnancov, čo si vyžiadalo oddelenie stredísk v dôsledku decentralizácie administratívnej, rozpočtovej a ekonomickej agendy presunutej na MŠ ako samostatný právny subjekt. Personálne zmeny sa prejavia v náraste mzdových a odvodových nákladov na riaditeľa, hospodárku, technika BOZP a PO a na 2 zamestnankyne pôvodne patriace pod stredisko ŠJ. Ostatné personálne zastúpenie v MŠ ostáva nezmenené.

Prevádzkové náklady na zabezpečenie bežného chodu MŠ v rámci rozpočtovej kategórie *630 Služby* je potrebné zvýšiť o **4.070,00 €**.

Celkové navýšenie rozpočtu MŠ predstavuje **14.500 €**, z ktorého *1.500,00 €* bude pokrytých z presunu finančných prostriedkov zo strediska ŠJ a *3.100,00 €* zo strediska ŠKD. Z toho vyplýva, že celková požadovaná čiastka, o ktorú je potrebné zvýšiť rozpočet MŠ predstavuje sumu **9.900,00 €**.

S pozdravom

PaedDr. Jozef Bratina  
riaditeľ školy