

**Rozpočet**

**Základnej školy s materskou školou**

**Kataríny Brúderovej**

**na rok 2015**

**a prognózy na roky 2016 a 2017**

# **ZŠsMŠ Kataríny Brúderovej, Osloboditeľská 1, 831 07 Bratislava**

## **Dôvodová správa k rozpočtu ZŠsMŠ Kataríny Brúderovej na rok 2015 a prognózy na roky 2016 a 2017**

Základná škola hospodári s prostriedkami tak na prenesených ako aj na originálnych kompetenciách. Podľa novej Vyhlášky č. 257/2014 Z. z. sa návrhy rozpočtov pre roky 2015 – 2017 budú klasifikovať na základe štatistickej klasifikácie výdavkov verejnej správy - SK COFOG. Štatistické údaje za roky 2012 – 2014 sa riadia ešte podľa pôvodnej klasifikácie na základe Vyhlášky č. 195/2003 platnej do konca roka, a to do 31.12.2014.

### ***I. PRENESENÉ KOMPETENCIE***

K **preneseným kompetenciám** patrí základné školstvo a výkon správy v prvom stupni vo veciach ohrozovania výchovy a vzdelávania maloletého alebo zanedbávania starostlivosti o povinnú školskú dochádzku žiaka.

Prenesený výkon štátnej správy je financovaný zo štátneho rozpočtu. Objem finančných prostriedkov na prevádzku základných škôl sa vypočítava podľa normatívu na jedného žiaka (na príslušný rozpočtový rok je uverejnený na internetovej stránke MŠ SR). Výška dotácií na činnosť základných škôl je záväzným ukazovateľom štátneho rozpočtu, to znamená, že školy musia dostať prostriedky v príslušnom roku v celom schválenom objeme.

V rámci prenesených kompetencií škola dostáva v pravidelných mesačných intervaloch prostriedky od štátu prostredníctvom zriaďovateľa.

Plánovaný počet tried v roku 2015 je 14. Od počtu tried sa odvíja aj počet pedagogických zamestnancov. Pri 14 triedach je 20 pedagogických, 5 nepedagogických zamestnancov, 1 špeciálna pedagogička na polovičný úväzok a 5 pracovníci na dohodu o pracovnej činnosti (technik PO a BOZP, správca počítačovej siete, správkyňa telocvične, záhradník a kurič).

Pri tvorbe rozpočtu sme vychádzali z počtu detí na plánovaných 14 tried, súčasného normatívu na žiaka a **5%-tného navýšenia plátov pedagogických zamestnancov a 2%-tného navýšenia plátov nepedagogických zamestnancov.**

Na rok 2015 je rozpočtovaných 425 500 Eur, na rok 2016 je to 440 000 Eur a na rok 2017 je prognóza 465 500 Eur.

Podrobný prehľad návrhu rozpočtu na základné vzdelanie je uvedený v **prílohe 5.3.1.**

### ***II. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE***

Medzi **originálne kompetencie** patrí zriaďovanie a zrušovanie základných umeleckých škôl, materských škôl, školských klubov detí, školských stredísk záujmovej činnosti, centier voľného času, zariadení školského stravovania pre žiakov základných škôl a pre deti materských škôl, ako aj zriaďovanie a zrušovanie jazykových škôl. Z uvedených kompetencií sa mestskej časti dotýka materská škola, školský klub detí a školská jedáleň.

Pri tvorbe rozpočtu sa vychádzalo z predpokladaného počtu tried v materskej škole (5) a súčasného veľkého počtu detí v jednotlivých triedach a z potenciálneho počtu stravníkov v školskej jedálni, čo ovplyvňuje režijné náklady na činnosť ŠJ.

Počet plánovaných pedagogických zamestnancov na originálnych kompetenciách je 15, z toho v materskej škole 10 a v školskom klube 5 zamestnanci, z toho 1 zamestnanec na polovičný úväzok. Počet nepedagogických zamestnancov je 11, z toho v materskej škole 2 upratovačky + školník - údržbár na dohodu o vykonaní pracovnej činnosti a v školskej jedálni 8, z toho sú 2 kuchárky vyčlenené pre výdajňu v materskej škôlke.

**KOMENTÁR** k jednotlivým rozpočtovým položkám v rámci OK:

### **610 MZDY a 620 ODVODY**

Pri návrhu rozpočtu sme vychádzali z výšky hrubých miezd zamestnancov podľa nových stupníc platových taríf upravených ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu účinných od 01.01.2015 pri všetkých strediskách (MŠ, ŠKD, ŠJ). Zároveň v MŠ došlo k personálnej zmene, kde 1 učiteľka skončila pracovný pomer a druhá skončila rodičovskú dovolenku („nová pracovná sila“) a nastúpila do zamestnania. Mzdové pomery sa aj pri rovnakom počte zamestnancov zvýšili z dôvodu vyššieho platového zatriedenia „novej pracovnej sily“ a tiež aj na stredisku ŠKD zamestnávame o 1 vychovávateľku na polovičný úväzok viac (v ŠKD je tým pádom celkovo počet zamestnancov 5). V rámci sumy miezd nie je zarátaná priemerná mesačná suma za prácu nadčas.

V prípade odvodov sa jedná o odvody zamestnávateľa do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní vyplývajúcich z plánovaných miezd vo výške 34,95 % a taktiež sa pod túto rozpočtovú kategóriu 620 zahŕňajú aj odvody z dohôd na stredisku MŠ.

### **630 TOVARY A SLUŽBY**

V návrhu rozpočtu počítame so sumou vo výške **56 030 €** na energie a nevyhnutné prevádzkové náklady odôvodnené nižšie podľa jednotlivých položiek.

#### **632 ENERGIE (29 493 €)**

**632001 Energie** - Vychádzalo sa z predpokladu vyššej mesačnej platby za elektrinu z dôvodu vysokého **nedoplatku za elektrinu za rok 2014** (čo viedlo k zvýšeniu výšky zálohovej platby) a nárastu cien energií. Pri zmene dodávateľa za plyn sa predpokladá porovnateľná čerpaná výška výdavkov ako pri predchádzajúcom dodávateľovi v roku 2014.

**632002 Vodné, stočné** – Pri tejto položke sa vychádzalo zo súčasne nastavenej mesačnej sumy zálohových platieb a zároveň sa počítalo aj s menšou rezervou na pokrytie možného nedoplatku pri vyúčtovaní.

**632003 Poštovné a telekomunikačné služby** – Vychádzalo sa z priemerných mesačných platieb, ktoré boli v priebehu roku 2014, ďalej s miernym zdražením telekomunikačných a poštových služieb a tiež s nutnosťou platiť za službu zabezpečujúcu pevnú IP adresu potrebnú v ŠJ pre internetové spojenie čipového systému.

V návrhu rozpočtu sa v prípade energií plnil obsah internej smernice č. 1/2013, kde 15 - 20%-ný podiel z nákladov ZŠ sa premieta do čerpania energií v ŠKD.

V prípade nákladov na energie a vodu je možný predpoklad potreby zvýšenia stanovenej sumy v rozpočte určenej na rok 2015 v závislosti od ročného vyúčtovania a celkovej skutočnej spotreby stredísk.

## 633 MATERIÁL (6 025 €)

**633001 Interiérové vybavenie** – V návrhu rozpočtu sa v rámci školskej výdajne v MŠ plánuje zakúpenie nových stoličiek do jedálne. Na stredisku MŠ sa v rámci tejto položky plánuje obstaranie detských stolov a stoličiek do 2 tried a relaxačnej nábytkovej zostavy pre deti. Ostatné výdavky na strediskách MŠ a ŠKD na základe predložených požiadaviek sa budú môcť dodatočne zrealizovať v roku 2015 až na základe pridelenia ďalších peňažných prostriedkov nad rámec stanoveného rozpočtu na rok 2015, čo však bude závisieť od finančného limitu zriaďovateľa.

**633002 Výpočtová technika** – Daná položka obsahuje navrhované výdavky, ktoré zodpovedajú hodnote novej tlačiarne a prípadného počítačového príslušenstva. Z dôvodu zastaralosti a častej nutnosti opráv pôvodnej tlačiarne v MŠ sa predpokladá zakúpenie novej tlačiarne v roku 2015 pri jej definitívnom opotrebovaní.

**633006 Všeobecný materiál** – Pod touto rozpočtovou položkou sú zahrnuté nutné čistiace a hygienické prostriedky, kancelárske potreby, náplne do tlačiarne a nákup školských tlačív. Ďalej detské uteráky, záhradné lavičky a smetné koše do areálu v MŠ a pri stredisku ŠJ sa plánuje dovybavenie kuchyne vo forme pracovných nástrojov akými sú naberačky, strúhadlo a ďalšie podľa potreby.

**633010 Pracovné odevy, obuv** – Jedná sa o pracovné vybavenie nepedagogického personálu, t.j. upratovačiek v MŠ a kuchárov v ŠJ a vo výdajni umiestnenej v MŠ.

## 635 RUTINNÁ A ŠTANDARDNÁ ÚDRŽBA (1 300 €)

V návrhu rozpočtu sa počíta s prípadnými opravami a údržbou strojov a zariadení, resp. budov a priestorov MŠ a ŠJ.

## 636 NÁJOMNÉ ZA NÁJOM

Polročné platby za prenájom kuchynských zariadení a vybavenia v ŠJ prenajaté od Vajnorskej podpornej spoločnosti v hodnote **54,-eur mesačne €**.

## 637 SLUŽBY (18 564 €)

**637004 Všeobecné služby** – Táto položka zahŕňa zákonné revízie a kontroly zariadení (komín, plynové horáky, kotolňa, elektrické spotrebiče, hasiace prístroje, vzduchotechnika, elektrorozvody), ďalej čistenie kanalizácie, pravidelné práce služby zabezpečované pre stredisko MŠ a ŠJ, tlač šekov pre všetky strediská na úseku originálnych kompetencií a čistenie olejov a tukov v ŠJ. Suma výdavkov za jednotlivé služby sa bude odvíjať od frekvencie a ich cien v budúcom roku 2015, čo by mohlo viesť k potrebe navýšenia tejto rozpočtovej položky o ďalšie finančné prostriedky.

**637005 Špeciálne služby** – V rámci tejto rozpočtovej položky platíme za využívanie kamerových služieb ako ochranu objektu v MŠ.

**637012 Poplatky a odvody** – Ide o bankové poplatky, ktoré okrem strediska ŠJ ostatné strediská neplatia. Výdavky v rámci tejto rozpočtovej položky sú účtované ŠJ za vedenie potravinového účtu, využívanie internetbankingu, za bankové a poštové výpisy z denných transakcií a poplatky za hotovostné výbery vkladov do pokladne. Pri stanovovaní sumy výdavkov sa vychádzalo z predpokladu zachovania výšky bankových poplatkov v porovnaní s minulým rokom.

**637014 Stravné** – V návrhu rozpočtu je stanovená čiastka predstavujúca 55%-tný príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov (ŠKD má 5 zamestnancov, MŠ má 10 zamestnancov a ŠJ má 7 stravujúcich sa zamestnancov), ktorú je možné len odhadovať vzhľadom na predpokladaný počet zamestnancov chodiacich na obedy a na počet reálne

vydaných obedov. Plánovaná suma je stanovená na základe súčasného počtu zamestnancov využívajúcich služby školského stravovania v MŠ, ŠKD a ŠJ a zároveň vychádzajúca z počtu vydaných jedál v minulom roku.

**637016 Prídel do sociálneho fondu** – Čiastky pre jednotlivé strediská sa počítali vo výške 1,25 % z miezd podľa kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa a internej smernice ku kolektívnej zmluve.

**637027 Dohody (OON)** – S nimi počítame len pri stredisku MŠ, kde máme školníka – údržbára na dohodu.

**637031 Pokuty a penále** – Každý rok sa platí pokuta za nezamestnávanie zdravotne a telesne postihnutých osôb na jednotlivých strediskách spätne za predchádzajúci kalendárny rok. Tým, že celkovú výšku možno len odhadovať, môže sa stať, že stanovená čiastka v rozpočte nepokryje v plnej výške vyčíslenú pokutu.

**637035 Dane a komunálny odpad** – Táto položka zahŕňa poplatky za služby OLO podľa skutočne vystavených faktúr za jednotlivé strediská, pričom ŠKD sa podieľa podľa internej smernice školy č. 1/2013 úhradou 15% z faktúry ZŠ.

## **640 TRANSFERY**

**642015 Na nemocenské dávky** – Plánovaná náhrada príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti je **580 €**. Ide o odhadovanú sumu, ktorá sa bude meniť v závislosti od chorobnosti zamestnancov v priebehu roka 2015. Jej navrhovaná čiastka vychádza z minuloročného čerpania a je ovplyvnená počtom zamestnancov na daných strediskách.

Spolu všetky výdavky v rámci rozpočtovej kategórie **600 BEŽNÉ VÝDAVKY** predstavujú sumu **310 000 €**.

V návrhu rozpočtu na rozpočtový rok 2015 v kategórii **700 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY** sa výdavky nestanovili.

## **ZÁVER**

Pri návrhu rozpočtu je každoročným javom pravidelné zvyšovanie výdavkov uvádzaných vo viacročných návrhoch rozpočtov, či na úseku prenesených kompetencií alebo originálnych kompetencií.

Ak by sa vychádzalo zo všetkých potrieb a požiadaviek stredísk na finančné zdroje, návrh na viacročné obdobie 2015 – 2017 by vykázal zvýšenú hodnotu celkového rozpočtu oproti súčasne navrhovanej sume rozpočtu na rok 2015.

Mierny nárast požadovanej čiastky rozpočtu v porovnaní s minuloročným rozpočtom je spôsobený predpokladom nárastu cien tovarov (čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb atď.), energií a služieb ako sú napr. telekomunikačné a internetové služby, zvýšenie frekvencie využívania služieb súvisiace s čistením kanalizácie a odpadov a pod. Zároveň požiadavky jednotlivých stredísk, ktoré nie sú v súčasnom návrhu rozpočtu zahrnuté z dôvodu finančného limitu zriaďovateľa, by boli ďalším dôvodom nárastu hodnoty rozpočtu na rok 2015.

Najväčší nárast spomedzi rozpočtových položiek zaznamenali položky z kategórie 610 MZDY a 620 ODVODY. Okrem zvýšenia stupníc platových taríf sa zmenili aj platové podmienky, a to prijatím ďalšej pracovnej sily do školského klubu detí na polovičný úväzok, zvýšením skráteného úväzku 1 pôvodnej zamestnankyne na plný pracovný úväzok a výmenou 1 zamestnankyne, ktorá patrí do vyššej platovej kategórie oproti predchádzajúcej zamestnankyni. Vyššie mzdy zároveň podmieňujú zvyšovanie ďalších rozpočtových položiek, a to odvodov za zamestnávateľa a prídel do sociálneho fondu.

Zároveň od 01. septembra 2015 dôjde k rozdeleniu rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ Kataríny Brúderovej na 2 samostatné právne subjekty, a to na základnú školu a materskú školu, čo bude sprevádzané zvýšením prevádzkových a mzdových nákladov z dôvodu nutného zabezpečenia personálu v oblasti ekonomickej, mzdovej a účtovnej agendy. Tieto zvýšené náklady na prevádzku nového samostatného právneho subjektu sú zahrnuté v návrhu rozpočtu iba čiastočne. Návrh je stanovený na úrovni, ktorá zodpovedá stavu pri ponechaní zlúčenej formy základnej školy s materskou školou. V prípade rozčlenenia týchto subjektov bude nevyhnutné zvýšiť hodnotu rozpočtu pre MŠ do konca roka 2015.

Na rok 2015 je na originálnych kompetenciách návrh na schválenie rozpočtu vo výške 310 000 Eur (je to výška rozpočtu odvodená od predloženého návrhu školy a od finančných možností zriaďovateľa), prognózy na rok 2016 vo výške 320 780 Eur a na rok 2017 je to vo výške 333 760 Eur.

Podrobný návrh rozpočtu na originálne kompetencie na rok 2015 a prognózy na roky 2016 a 2017 je uvedený v **prílohe 5.3.2.**

PaedDr. Jozef Bratina, v.r.  
riaditeľ školy

Vypracovala: Ing. Lenka Žišková  
hospodárka školy

Prílohy:

- 1) Návrh rozpočtu výdavkov na rok 2015 a prognózy na roky 2016 a 2017 pri prenesených kompetenciách
- 2) Návrh rozpočtu výdavkov na rok 2015 a prognózy na roky 2016 a 2017 pri originálnych kompetenciách