

NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2024

Název: Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod

IČO: 750 15 196

Č. org. 310

1. Předměty hlavní činnosti příspěvkové organizace:

- předškolní vzdělávání vymezené § 33 a 34 školského zákona,
- služby školní jídelny školy vymezené vyhláškou MŠMT ČR č. 107/2005 Sb.
- pronájmy nebytových prostor a tělovýchovné zařízení včetně školního hřiště
- výuka jazyků, výchova a mimoškolní vzdělávání, organizování sportovních soutěží, pořádání kulturních produkcí, psychologické poradenství a diagnostika, pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti – jedná se o činnosti určené pro děti, mládež a pedagogické pracovníky, které jsou realizovány prokazatelně za nižší výnosy, než jsou náklady.

2. Kvantifikace transferu provozního příspěvku z rozpočtu zřizovatele – rok 2024:

Název	Rok 2024	Schválený rozpočet 2023
Funkcionalita – mateřské školy	4 528 000 Kč	6 200 000 Kč
Funkcionalita – školní jídelny ZŠ a MŠ	2 035 000 Kč	1 700 000 Kč
Funkcionalita – servis a údržba MŠ	1 656 000 Kč	1 700 000 Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE	8 219 000 Kč	9 600 000 Kč
- z toho krytí odpisů movitého majetku	511 434 Kč	524 982 Kč
- z toho energetická média	4 500 000 Kč	6 000 000 Kč
- z toho platy servisních zaměstnanců včetně odvodů a pojištění	1 636 000 Kč	1 636 000 Kč

Rozpis normativní části	Počet výkonů	Výše finančního normativu 2024	Hodnota výkonu celkem
Třídy MŠ	30	12 900 Kč	387 000,00 Kč
Jídla ve ŠJ MŠ	107 747	11,00 Kč	1 185 217,00 Kč
Celkem normativní část	-	-	-

Přehled výkonů:

Počet tříd: 30 tříd v roce 2023, 30 tříd v roce 2024

Počet vydaných jídel: 128 878 pro rok 2023, 107 747 pro rok 2024

Poznámka:

- snížení počtu výkonů u ŠJ souvisí s počtem umísťovaných dětí ve vazbě na využitelnost kapacity MŠ – nižší počet míst na výjimky, umísťování dětí mladších 3 let a s podpůrnými opatřeními

Limit výdajů na platy a odměny servisních pracovníků včetně pojistného a odvodů – středisko Servis školství**Výpočet výdajů dle „Pokynu – příprava návrhu rozpočtu na rok 2024“**

OPP₂₀₂₄= (Platové tarify₂₀₂₃+OON₂₀₂₃) * IPZ= 1 200 744 Kč * 1,00 = 1 200 744 Kč

Zákonné odvody a pojištění (36,22%) = 434 909,48 Kč

Celkový mzdový limit pracovníků servisu 2024 = 1 200 744 Kč + 434 909,48 Kč = 1 635 653,48 Kč = zaokr.1 636 000 Kč.

Vysvětlivky:

OPP₂₀₂₄= maximální přípustný objem prostředků na platy stanovený závazným ukazatelem pro rok 2024

Platové tarify₂₀₂₄= objem prostředků na platy dle stupnice platových tarifů platných od 1. 9. 2022

OON₂₀₂₃= Objem prostředků na OON schválený samosprávou pro rok 2023 (poslední platné rozhodnutí orgánů samosprávy (RM)

IPZ = index procentního zvýšení

IPZ = 100 + P / 100

P = procento zvýšení výdajů na platy a odměny stanovené samosprávou města (RM)

Průměrná měsíční mzda:

Skutečnost 2022: 22.351 Kč

Plán 2023: 25.016 Kč

Plán 2024: 25.016 Kč

Počet přepočtených úvazků:

Skutečnost 2022: 4

Skutečnost k 30. 6. 2023 4

Plán 2024: 4

Mzdové náklady včetně odvodů a pojištění:

Skutečnost 2022: 1 499,0 tis. Kč

Plán 2023: 1 636,0 tis. Kč

Plán 2024: 1 636,0 tis. Kč

3. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2024 – hlavní činnost:

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Servis školství (prádelna, údržba)	CELKEM
50 – Spotřebované nákupy	5 900 000 Kč	4 500 000 Kč	120 000 Kč	10 520 000 Kč
z toho spotřeba energií	3 800 000 Kč	700 000 Kč	-	4 500 000 Kč
51 – Služby	2 900 000 Kč	300 000 Kč	-	3 200 000 Kč
52 - Osobní náklady	57 880 000 Kč	8 893 000 Kč	1 636 000 Kč	68 409 000 Kč
z toho mzdy vč. odvodů servisních zaměstnanců	-	-	1 636 000 Kč	1 636 000 Kč
53 - Daně a poplatky	-	-	-	-
54 - Ostatní náklady	50 000 Kč	-	-	50 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	2 000 000 Kč	550 000 Kč	20 000 Kč	2 570 000 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	341 344 Kč	150 090 Kč	20 000 Kč	511 434 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek a majetek pořízený z dotace EU	945 564 Kč	-	-	945 564 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	68 730 000 Kč	14 243 000 Kč	1 776 000 Kč	84 749 000 Kč

Při výpočtu nákladů na energetická média příspěvková organizace vycházela z evidence skutečné spotřeby za pololetí roku 2022 a za pololetí roku 2023 snížené o stanovený předpoklad operativních úspor ve výši 5 % a z předpokládané ceny pro koncového zákazníka stanovené pokynem zřizovatele „Příprava návrhu rozpočtu na rok 2024“ – viz níže:

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2024 – výchozí stav pol. roku 2022 + pol. roku 2023	Plánovaná spotřeba v roce 2024 – výchozí stav pol. roku 2022+pol. roku 2023 snížený o předpoklad operativních úspor 5%	Předpokládaná cena vč. DPH – rok 2024
Středisko MŠ*)	Teplo a TUV	GJ	2 717	2 581	920 Kč
	Teplo centr.kotelna	GJ	350	333	1240 Kč
	Elektrická energie	MWh	105	100	6 000 Kč
	Vodné, stočné	m3	2 773	2 634	100 Kč
	Srážková voda	m3	3 452	3 452	45 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	432	410	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	36	34	6 000 Kč
	Vodné, stočné	m3	1 058	1 005	100 Kč
	Srážková voda	m3	1 289	1 289	45 Kč

*) Pozn.: spotřeba uváděná včetně MŠ Nuselská

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Servis školství (prádelna, údržba)	CELKEM
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	3 340 000 Kč	4 250 000 Kč	-	7 590 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	1 327 000 Kč	-	-	1 327 000 Kč
66 - Finanční výnosy	-	-	-	č
67 - Výnosy z transferů	63 248 000 Kč	10 928 000 Kč	1 656 000 Kč	75 832 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	4 528 000 Kč	2 035 000 Kč	1 656 000 Kč	8 219 000 Kč
z toho dotace MŠMT- přímé	57 880 000 Kč	8 893 000 Kč	-	66 773 000 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	840 000 Kč	-	-	840 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	67 915 000 Kč	15 178 000 Kč	1 656 000 Kč	84 749 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2024	84 749 000 Kč	84 749 000 Kč	0

4. **Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2024 – doplňková činnost:**

Náklady příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb – dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Hostinská činnost (stravování)	Poskytování služeb (prádelna)	
50 – Spotřebované nákupy	2 000 Kč	-	48 000 Kč	50 000 Kč
51 - Služby	2 000 Kč	-	4 000 Kč	6 000 Kč
52 - Osobní náklady	-	-	-	-
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	4 000 Kč	0 Kč	52 000 Kč	56 000 Kč

Výnosy příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb – dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Hostinská činnost (stravování)	Poskytování služeb (prádelna)	
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	40 000 Kč	-	65 000 Kč	105 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	40 000 Kč	0 Kč	65 000 Kč	105 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2024	105 000 Kč	56 000 Kč	49 000 Kč

5. **Kvantifikace transferu na opravy a udržování objektů svěřených k hospodaření:**

O alokaci výdajů na obnovu školských budov svěřených příspěvkovým organizacím k hospodaření bude rozhodnuto samosprávou města Havlíčkův Brod. Z tohoto důvodu příspěvková organizace prozatím neplánuje do svého návrhu rozpočtu finanční alokaci na účelově určenou stavební údržbu a opravy školních objektů. Tato bude příspěvkovou organizací v návrhu rozpočtu 2024 plánována, až bude samosprávou města Havlíčkův Brod schválena výše finančních limitů na realizaci účelově určené stavební údržby a oprav školních objektů v roce 2024 pro kapitolu 14 (školství).

CELKOVÁ KVANTIFIKACE TRANSFERU NA OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ	-	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 14
--	---	-------	------------------------------------

6. **Rozpočet v oblasti investiční:**

a) **technické zhodnocení školních objektů**

Příspěvková organizace neplánuje ve svém návrhu rozpočtu 2024 finanční alokaci na technické zhodnocení školního objektu. Finanční alokace nevstupuje přímo do návrhu rozpočtu příspěvkové organizace, neboť technické zhodnocení školních objektů je hrazeno přímo zřizovatelem - kap. 40 (rozvoj města).

CELKOVÁ KVANTIFIKACE TECHNICKÉHO ZHODNOCENÍ ŠKOLNÍCH BUDOV	-	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 40
--	---	-------	------------------------------------

b) Vlastní „strojní“ investice

• Mobilní dotykový displej – 4ks

Požizovací cena 130 000,- Kč/kus

Termín pořízení srpen 2024

Zdůvodnění: pro rozvoj digitální gramotnosti dětí, infromatického myšlení, vedení dětí ke kritickému myšlení

Zdroj financování FRIM PO. Investiční plán byl schválen usnesením rady města č. 520/23 ze dne 25. 9. 2023.

CELKOVÁ KVANTIFIKACE VLASTNÍCH „STROJNÍCH“ INVESTIC	520 000 Kč	ZDROJ	FRIM PO
--	-------------------	--------------	----------------

7. Návrh ukazatelů pro hodnocení fiskálního hospodaření a efektivity

a) v hlavní činnosti

- Počet dětí v MŠ-zahajovací statistické výkazy šk. r. 2023/2024
- Počet tříd MŠ
- Počet uvařených jídel ve školní jídelně
- Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců
- Přepočtený počet nepedagogických zaměstnanců
- Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků celkem
- Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků celkem (mimo servis školství)
- Průměrná měsíční mzda pracovníků servisu školství
- Přepočtený počet pracovníků servisu školství
- Provozní dotace zřizovatele
- Výsledek hospodaření
- Průměrné roční náklady na dítě v MŠ za poslední ukončený školní rok (Kč/dítě/rok)
- Průměrné náklady na hlavní jídlo ve ŠJ za rok (Kč/1 ks)
- Výše úplaty

b) v doplňkové činnosti

- Výsledek hospodaření
- Přepočtený počet zaměstnanců
- Průměrná měsíční mzda zaměstnanců celkem

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2024 odpovídá ředitelka příspěvkové organizace Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod.

Dne: 11. 10. 2023
Zpracovala: Kateřina Moravcová
ekonomka příspěvkové organizace


.....

Schválila: Mgr. Štěpánka Sýkorová
ředitelka příspěvkové organizace


.....

Mateřská škola Korálky
Havlíčkův Brod
Příčná 191
580 01 Havlíčkův Brod
IČ: 750 15 196

