

# NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2025

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 2025:

Název	Rok 2025	Schválený rozpočet 2024
Funkcionalita – mateřské školy	4 693 000 Kč	4 528 000 Kč
Funkcionalita – školní jídelny ZŠ a MŠ	2 282 000 Kč	2 035 000 Kč
Funkcionalita – servis a údržba MŠ	1 826 000 Kč	1 656 000 Kč
<b>CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE</b>	<b>8 801 000 Kč</b>	<b>8 219 000 Kč</b>
- z toho krytí odpisů movitého majetku	564 480 Kč	511 434 Kč
- z toho energetická média	4 420 000 Kč	4 500 000 Kč
- z toho platy servisních zaměstnanců včetně odvodů a pojištění	1 806 000 Kč	1 636 000 Kč

Rozpis normativní části	Počet výkonů	Výše finančního normativu 2024	Hodnota výkonu celkem
Třídy MŠ	30	23 962 Kč	718 860,00 Kč
Jídla ve ŠJ MŠ	112 302	11,50 Kč	1 291 473,00 Kč
<b>Celkem normativní část</b>	-	-	-

### Přehled výkonů:

Počet tříd: 30 tříd v roce 2024, 30 tříd v roce 2025

Počet vydaných jídel: 107 747 za rok 2024, 112 302 pro rok 2025

Poznámka:

**Limit výdajů na platy a odměny servisních pracovníků včetně pojistného a odvodů – středisko Servis školství**  
**Výpočet výdajů dle „Pokynu – příprava návrhu rozpočtu na rok 2025“**

OPP<sub>2025</sub>= (Platové tarify<sub>2024</sub>+OON<sub>2024</sub>) \* IPZ= 1 260 000 Kč \* 1,06 = 1 335 600 Kč

Zákonné odvody a pojištění (35,22%) = 470 398,32 Kč

Celkový mzdový limit pracovníků servisu 2025 = 1 335 600 Kč + 470 398 Kč = 1 805 998 Kč = zaokr.1 806 000 Kč.

**Vysvětlivky:**

OPP<sub>2025</sub>= maximální přípustný objem prostředků na platy stanovený závazným ukazatelem pro rok 2024

Platové tarify<sub>2024</sub>= objem prostředků na platy dle stupnice platových tarifů platných od 1. 9. 2022

OON<sub>2024</sub>= Objem prostředků na OON schválený samosprávou pro rok 2024 (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) pro rok 2025 6%

**Průměrná měsíční mzda:**

Skutečnost 2023: 24.975 Kč

Plán 2024: 26.250 Kč

Plán 2025: 27.825 Kč

**Počet přepočtených úvazků:**

Skutečnost 2023: 4

Skutečnost k 30. 6. 2024 4

Plán 2025: 4

**Mzdové náklady bez povinného pojištění a odvodů:**

Schválený finanční limit 2023: 1 200,0 tis. Kč

Schválený finanční limit 2024: 1 260,0 tis. Kč

Limit výdajů - plán 2025: 1 335,6 tis. Kč

**3. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2025 – hlavní činnost:**

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Servis školství (prádelna, údržba)	CELKEM
50 – Spotřebované nákupy	5 985 000 Kč	4 800 000 Kč	100 000 Kč	10 885 000 Kč
z toho spotřeba energií	3 590 000 Kč	830 000 Kč	-	4 420 000 Kč
51 – Služby	11 767 870 Kč	312 000 Kč	-	12 079 870 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele-stavební obnova	8 350 000 Kč	-	-	8 350 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele – sportovní projekty	232 000 Kč	-	-	232 000 Kč
52 - Osobní náklady	60 880 000 Kč	8 890 000 Kč	1 806 000 Kč	71 576 000 Kč
z toho mzdy vč. odvodů servisních zaměstnanců	-	-	1 806 000 Kč	1 806 000 Kč
53 - Daně a poplatky	-	-	-	-
54 - Ostatní náklady	100 000 Kč	-	-	100 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	2 030 000 Kč	400 130 Kč	50 000 Kč	2 480 130 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	384 352 Kč	160 128 Kč	20 000 Kč	564 480 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek a majetek pořízený z dotace EU	945 564 Kč	-	-	945 564 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-
<b>PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM</b>	<b>80 762 870 Kč</b>	<b>14 402 130 Kč</b>	<b>1 956 000 Kč</b>	<b>97 121 000 Kč</b>

Při kalkulaci nákladů na energetická média příspěvková organizace vycházela z přepočtené evidence skutečné spotřeby za 1.pol. roku 2024 (elektřina a voda) a z předpokladu spotřeby tepla od společnosti TEPLO HB pro rok 2025 snížené o stanovený předpoklad operativních úspor ve výši 5 % a z předpokládané ceny pro koncového zákazníka stanovené pokynem zřizovatele „Příprava návrhu rozpočtu na rok 2025“ – viz níže:

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2025 – výchozí stav přepočtená evidence spotřeby za 1.pol. roku 2024 + předpoklad do roku 2025	Plánovaná spotřeba v roce 2025 – výchozí stav přepočtená evidence spotřeby za 1.pol. roku 2024+předpoklad 2025 snížený o předpoklad operativních úspor 5%	Předpokládaná cena vč. DPH – rok 2025
Středisko MŠ*)	Teplo a TUV	GJ	2 126	2 020	1 046 Kč
	Teplo centr.kotelna	GJ	289	275	990 Kč
	Elektrická energie	MWh	101	96	8 000 Kč
	Vodné, stočné	m3	2 477	2 353	110 Kč
	Srážková voda	m3	3 536	3 536	50 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	342	325	1 046 Kč
	Elektrická energie	MWh	43	41	8 000 Kč
	Vodné, stočné	m3	940	893	110 Kč
	Srážková voda	m3	1 326	1 326	50 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	3 450 000 Kč	4 610 000 Kč	-	8 060 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	1 038 000 Kč	-	-	1 038 000 Kč
66 - Finanční výnosy	150 000 Kč	-	-	150 000 Kč
67 - Výnosy z transferů	74 875 000 Kč	11 172 000 Kč	1 826 000 Kč	87 873 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	4 693 000 Kč	2 282 000 Kč	1 826 000 Kč	8 801 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele-stavební dotace	8 350 000 Kč			8 350 000 Kč
Z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele – sportovní projekty	232 000 Kč			232 000 Kč
Z toho dotace MŠMT-přímé	60 880 000 Kč	8 890 000 Kč		69 770 000 Kč
Z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	720 000 Kč			720 000 Kč
Z				
<b>PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM</b>	<b>79 513 000 Kč</b>	<b>15 782 000 Kč</b>	<b>1 826 000 Kč</b>	<b>97 121 000 Kč</b>

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2025	97 121 000 Kč	97 121 000 Kč	0 Kč

#### 4. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2025 – 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	3 000 Kč	-	52 000 Kč	55 000 Kč
51 - Služby	3 000 Kč	-	Kč	3 000 Kč
52 - Osobní náklady	-	-	-	-
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
<b>PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM</b>	<b>6 000 Kč</b>	<b>0 Kč</b>	<b>52 000 Kč</b>	<b>58 000 Kč</b>

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	-	67 000 Kč	107 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
<b>PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM</b>	<b>40 000 Kč</b>	<b>0 Kč</b>	<b>67 000 Kč</b>	<b>107 000 Kč</b>

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2025	107 000 Kč	58 000 Kč	49 000 Kč

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

Finanční alokace na stavební obnovu budov mateřských škol je plánována ve výši 8 350 000 Kč dle níže uvedeného rozpisu:

- 100 tis. Kč – vypracování PD na vznik únikové cesty v objektu MŠ Zahradnického 2864 (bezpečnostně požární riziko)
- 400 tis. Kč – oprava střechy nad provozní částí budovy MŠ Prokopa Holého (zatékání)
- 1 500 tis. Kč – izolace MŠ Zahradnického 2864, vč. vypracování PD – víceúčelová suterénní místnost (plíseň, vlhko)
- 3 500 tis. Kč – izolace budovy MŠ Nad Tratí – V. etapa (dle PD z roku 2023 izolace suterénu, sklady ŠJ)
- 350 tis. Kč – oprava (rozšíření) nákladního výtahu MŠ Zahradnického 2867
- 2 500 tis. Kč – oprava sociálního zázemí pro děti MŠ Nádražní

CELKOVÁ KVANTIFIKACE TRANSFERU NA OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ	8 350 000 Kč	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 14
--	--------------	-------	------------------------------------

#### 6. Rozpočet v oblasti investiční:

##### a) technické zhodnocení školních objektů

Příspěvková organizace neplánuje ve svém návrhu rozpočtu 2025 finanční alokaci na technické zhodnocení školního objektu.

CELKOVÁ KVANTIFIKACE TECHNICKÉHO ZHODNOCENÍ ŠKOLNÍCH BUDOV	-	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele
--	---	-------	----------------------

**b) Vlastní „strojní“ investice****• Mobilní dotykový displej – 1ks**

Pořizovací cena 130 000,- Kč/kus

Termín pořízení srpen-září 2025

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

**• Konvektomat – 1ks**

Pořizovací cena 400 000,- Kč

Termín pořízení srpen-září

Zdůvodnění: zlepšení úrovně stravování, úspora času a finančních prostředků vzhledem k nízké spotřebě energie

Zdroj financování FRIM PO. Investiční plán byl schválen usnesením rady města č. 684/24 ze dne 7. 10. 2024.

<b>CELKOVÁ KVANTIFIKACE VLASTNÍCH „STROJNÍCH“ INVESTIC</b>	<b>530 000 Kč</b>	<b>ZDROJ</b>	<b>FRIM PO</b>
--	-------------------	--------------	----------------

**7. Návrh ukazatelů pro hodnocení fiskálního hospodaření a efektivity****a) v hlavní činnosti**

- Počet dětí v MŠ-zahajovací statistické výkazy šk. r. 2024/2025
- 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 2025 odpovídá ředitelka příspěvkové organizace Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod.****Dne: 22. 10. 2024****Zpracovala: Kateřina Moravcová  
ekonomka příspěvkové organizace****Schválila: Mgr. Štěpánka Sýkorová  
ředitelka příspěvkové organizace**

.....