

Komentár k rozpočtu na rok 2010

BEŽNÉ PRÍJMY

1. Položka 223 002 Za jasle, materské školy a ŠKD 7 247 €

Príjmy materskej školy tvoria príspevky od rodičov na čiastočnú úhradu neinvestičných nákladov vo výške 7 247 € .

Počet predškolákov je 42, za tieto deti sa príspevok v materskej škole neuhrádza podľa školského Zákona 245/2008 Z.z. § 28. Ostatných detí je 86, za ktoré sa platí príspevok 8,29 € / mes./1 dieťa.

Spolu teda $86 \times 8,29 \text{ €} = 712 \text{ €}$ mes. Prevádzka materskej školy je nasledovná:

September-jún/počet detí za ktoré sa platí príspevok 86 / ...	10 mes. x 712 =	7 129 €
Júl /počet detí 40 x 8,29 = 331,60/...	1 mes	332 €
August- prázdninový	1 mes.	
Zníženie 3% pre ochorenie		- 214€

		7 247 €

Z dôvodu ochorenia detí nie sú tieto príjmy pravidelné, preto sa v mesiacoch september až jún znižujú o 3%, teda $7\,129 \times 3\% = 214 \text{ €}$.

2. Položka 223003 Za stravné 200 €

Medzi naše príjmy patria príjmy za stravovanie od stravníkov mimo našich zamestnancov.

Na rok 2010 je predpoklad jedného stravníka, t.j. 200 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY

1. 111 ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU 5 590 €

111 09 111 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou 5 523 €

Položka 11 09 111 633 Materiál 5 193 €

111 09 111 633001 Interiérové vybavenie 2 206 €

Zakúpenie detského nábytku do piatej triedy, výmena starých šatníkových skriň pre deti.

111 09 111 633006 Všeobecný materiál 1 232 €

Náklady na zakúpenie pracovného materiálu a pomôcok pre predškolákov/ papier, farby, pastelky.../

111 09 111 633009 Knihy, časopisy, učebné pomôcky 1 755 €

Zakúpenie učebných pomôcok a časopisov pre predškolákov/ didaktické pomôcky, knihy../

Položka 111 09 111 637 Služby 330 €

111 09 111 637004 Všeobecné služby 330 €

Náklady na pranie a mangľovanie posteľnej bielizne

111 10 701 Dávky sociálnej pomoci 67 €

Položka 111 10 701 642 Bežné transfery jednotlivcom 67 €

111 10 701 642026 Dávka v hmotnej núdzi a príspevok ... 67 €

Položka zahŕňa sociálnu výpomoc pre deti v hmotnej núdzi. V našej škôlke je predpoklad pre dve deti, na ktoré je príspevok 16,60 € na polrok./ ročne 33,20 x 2 = 66,40 €/

2. 41 09 111 Predškolská výchova s bežnou starostl. 195 196 €

Položka 611 Tarifný, základný plat 99 864 €

Tarifný plat- 13 pedagogických pracovníkov- učiteľka MŠ

2 upratovačky

1 ekonómka /doteraz bola na dohodu o pracovnej činnosti- navýšenie/

Tento plat zahŕňa odmeňovanie pracovníkov podľa platových taríf a ich zvýšenie v závislosti od dĺžky započítanej praxe pre pedag. zamestnancov, ďalej pre nepedagogických zamestnancov zaradenie podľa základnej stupnice platových taríf podľa platových tried a platových stupňov pri výkone práce vo verejnom záujme.

zamestnanci : platová tarifa 6 828 € / mes.

Zvýšenie platovej tarify 1 261 € / mes.

Spolu 8 089 mes. x 12 = 97 068 € ročne

-valorizácia 2 136 €

Doplatok do tarifu podľa nového zákona č. 317/2009 Z. z. v sume 660 €.

Položka 612 Príplatky 13 422 €

V roku 2009 boli rozpočtované príplatky spolu, rozdelili sa ale na :

612001 Osobný príplatok 8 508 €

Osobný príplatok pedagogických zamestnancov 5 388 €/ rok

Osobný príplatok nepedagogických zamestnancov 3 120 €/ rok.

612002 Ostatné príplatky okrem osobného 4 914 €

Položka zahŕňa

-Príplatok triedneho učiteľa predstavuje sumu 2 022 € ročne

-Príplatok za zmenu v sume 1 092 € ročne

-Príplatok za riadenie v sume 1 800 € ročne

Položka 614 Odmeny 6 198 €

Odmeny za kvalitný výkon práce a za splnenie mimoriadnej úlohy pre zamestnancov v sume 3 800 €, nakoľko v minulých rokoch neboli zahrnuté do rozpočtu, ďalej jubilejné odmeny pre 4 zamestnancov, pri príležitosti dovŕšenia 50 rokov v sume 2 398 €.

Celkom 6 198 €.

Položka 621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne 9 382 €

Vymeriavací základ pre výpočet poistného za zamestnávateľa: 93 824 €

- zamestnávateľ platí 10 %, teda **9 382 €**.

Položka 622 Poistné do Spoločnej zdravotnej poisťovne 748 €

Vymeriavací základ pre výpočet poistného za zamestnávateľa : 7 478 €

- zamestnávateľ platí 10 %, teda **748 €**.

Položka 623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní 1 818 €

Poisťovňa Dôvera, vymeriavací základ pre výpočet poistného za zamestnávateľa: 18 182 €

- zamestnávateľ platí 10 %, teda **1 818 €**.

Položka 625 poistné do sociálnej poisťovne 30 131 €

Rozdelenie poistného: vymeriavací základ 119 484 €, z toho 25,2 %

119 484 x nemocenské	1,4 %	...	1 673 €
starobné	14 %	...	16 728 €
úrazové	0,8 %	...	956 €
invalidné	3 %	...	3 584 €
v nezamest.	1 %	...	1 195 €
garančné	0,25%	...	299 €
rezer.fond	4,75%	...	5 675 €

Spolu 25,2 % = **30 110 €**.

Zamestnávateľ platí do soc. Poisťovne aj za odmeny z dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti, a to úrazové poisť. 0,8 % a garančné 0,25 %. Plánované odmeny pracovníkom mimopracovného pomeru sú 2 065 €. Odvody : $2\,065 \times 0,8\% = 16\text{ €}$

$2\,065 \times 0,25\% = 5\text{ €}$, Spolu **21 €**.

Celkom za zamestnávateľa 30 131 €.

Položka 627 Príspevok do doplnkových dôchodkových... 1 025 €

Zamestnávateľ má uzatvorenú zmluvu s poisť. AXA, platí zamestnancom, /ktorí majú s AXA uzatvorené sporenie/ 2% z hrubej mzdy. Hrubá mzda zamestnancov 51 250 € x 2% = **1 025 €**.

Položka 631 Cestovné náhrady 200 €

Zahrňa vyplatenie cestovného a stravného pre pracovníkov/riaditeľka MŠ, ekonómka, učiteľky, kuchárky/, ktorí sa zúčastňujú pravidelných školení. Predpoklad pre rok 2010 **200 €**.

Položka 632 Energie, voda a komunikácie 15 220 €

Položka 632001 Energie 13 284 €

1. Elektrická energia/Stredoslovenské energ. závody Žilina/ 1 175 €

Spotreba elektrickej energie je vypočítaná podľa predpokladu za rok 2009, t.j. 3 916 €

Rozdelenie spotreby el. energie medzi 09 111 Materská škola MŠ 30%

09 601 Školská jedáleň ŠJ 70% /el. spotrebiče/

Spotreba el. energie pre 09 111 Materská škola je 30% z predpokladanej celkovej spotreby el.energie pre rok 2009- / 3 916 €/ , a to vo výške **1 175 €**.

2.Vykurovanie a ohrev teplej vody / Kysuca s.r.o. KNM/ 12 109€

Spotreba za teplo a teplú vodu je podľa spotreby pre rok 2009, t.j. 17 299 €.

Rozdelenie spotreby tepla medzi 09 111 Materská škola MŠ 70% /vykurovanie, teplá voda/
09 601 Školská jedáleň 30% / teplá voda /

Spotreba tepla je 70% z celkového predpokladu spotreby za rok 2009 ,teda 17 299 € x 70%=
12 109 €.

Celkom predpoklad spotreby energii pre rok 2010:

El.energia 1 175 €

Teplá voda 12 109 €/ z toho z vlastných príjmov 7247 € v položke 632001 10 /

Celkom položka **632001 13 284 €**.

Položka 632002 Vodné, stočné 1 064 €

Rozdelenie spotreby vody medzi 09 111 Materská škola MŠ 50%/WC,umývanie rúk, čistenie/
09 601 Školská jedáleň ŠJ 50%/voda v kuchyni /

Predpoklad spotreby vody pre rok 2010 je urobený podľa roku 2009 t.j. 2 027 €.

Zvýšenie ceny v roku 2010 je predpokladaný 5% podľa telefonického dohovoru s odberovým miestom..Teda 2 027 x
5%= 2 128 €. Z toho 50% je 1 064 €.

Položka 632003 Poštové a telekomunikačné služby 872 €

V položke sú zahrnuté poštové služby. Ide hlavne o zasielanie mesačných výkazov a mesačných hlásení do poisťovní .
Ďalej v prevažnej časti telekomunikačné služby –na úhradu telefónov,internetu. Rozdelenie:

Poštové služby 100 €

Telefónne služby-pevná linka 300 €

Mobilná sieť 340 €

Internet 132 €

Spolu za položku 632003 872 €.

Položka 633 Materiál 7 002 €

Položka 633001 Interiérové vybavenie 1 100 €

Zakúpenie dvoch bezpečnostných skríň na spisy a účtovné doklady v hodnote 700 €.

Zakúpenie pracovného stola do zborovne-400 € /doteraz je k dispozícii len malý konferenčný/

Položka 633002 Výpočtová technika 170 €

Zakúpenie tlačiarne do učtarne z dôvodu problémov pri tlačení výstupných súborov z účtovníctva.

Predpokladaná hodnota je 170 €.

Položka 633004 Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie... 796 €

Zakúpenie dataprojektoru pre pomoc pri práci a vzdelávaní detí v hodnote 796 €.

Položka 633006 Všeobecný materiál 2 960 €

Všetok materiál- kancelárske potreby a všetok papier, tonery do tlačiarne ,batérie, dezinfekčný, hygienický, čistiaci materiál, telovýchovný a športový...:

Kancelárske potreby 170 €

Papier - kancelársky papier, , kresliaci a pracovný papier pre deti 770 €

Pracovné pomôcky pre deti ,materiál na výchovu ,výtvarný materiál 664 €

Tonery do tlačiarne 330 €

Drobný materiál/ klince, žiarovky, batérie, pomocné náradie.../ 166 €

Čistiace prostriedky 660 €

Farby maliarské 200 €

Položka 633009 Knihy, noviny, časopisy, učeb. pomôcky 1 164 €

Nákup metodík a kníh/Napr. Predškolská výchova , Právo v materskej škole , Finančný spravodajca, účtovné publikácie, učebné pomôcky ...napr. IQ knižka, školská multilicencia Alík- než pôjdem do školy CD, skladacie časti tela. Nárast oproti minulému roku z dôvodu potreby zakúpenia učebných pomôcok na základe predškolského vzdelávacieho programu , a to pre 138 detí.

Položka 633010 Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky 562 €

Pracovné odevy a obuv pre 16 pracovníkov/2 upratovačky a učiteľky/

Pracovná obuv 250 €, pracovný plášť 232 €,

Pracovné pomôcky pre upratovačky 80 € . Spolu 562 €.

Položka 633013 Softvér a licencie 250 €

Výdavky na platbu licencie mzdového programu.

Položka 635 Rutinná a štandardná údržba 3 800 €

Položka 635004 Prevádzkových strojov, prístrojov a zar. 150 €

Údržba pracovného náradia, náradia pre športové účely, odpadových nádob, hasiacich prístrojov

Položka 635006 Budov, objektov a ich častí 3 650 €

Výdavky 2 300 € -Údržba priestorov a dvora materskej školy, oprava a výmena aspoň jedných vstupných dverí/ pri výmene okien a dverí v 8/2009 zostali nevymenené ešte dvojce dverí- vstupný vchod do budovy jednodverový a východ na školský dvor z dôvodu havarijného stavu podlahy v jedálni, ktorá sa musela prednostne opraviť. /

Výdavky 1 350 €- Údržba strechy na budove MŠ / odstránenie starej hrdze a nanosenie nového náteru/

Položka 636 Nájom za prenájom 86 €

Položka 636002 Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení...

Nájomné za prenájom čistiacich rohoží pri vstupe do materskej školy . Za prenájom priestorov na vedenie účtovnej agendy už neplatíme z dôvodu vedenia účtovníctva v budove MŠ.

Položka 637 Služby 6 000 €

Položka 637001 Školenia, kurzy, semináre 200 €

Výdavky na školenia pracovníkov

Položka 637004 Všeobecné služby 1 404 €

Služby dodávateľským spôsobom:

Odvoz odpadov 261 €

Pranie a mangľovanie posteľnej bielizne 638 €

Čistenie kobercov 125 €

Revízie hasiacich prístrojov 20 €

Revízia kotolne 300 €

Čistenie rohoží 60 €

Položka 637012 Poplatky a odvody 200 €

Zahrňa poplatky banke.

Položka 637014 Stravovanie 577 €

Výdavky zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov podľa platných predpisov .

Všetci zamestnanci sa stravujú v školskej jedálni.

Položka 637015 Poistné 210 €

Patrí sem poistné právnického subjektu v sume 210 €.

Položka 637016 Prídel do sociálneho fondu 1 344 €

Prídel do sociálneho fondu podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z.z o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov.

Suma predstavuje 1,25 % z predpokladaných hrubých miezd okrem náhrad mzdy.

HM 119 484 – náhrady 11 969 = 107 515 x 1,25 % = 1 344 €

Položka 637027 Odmeny zamestnancom mimoprac. pomeru 2 065 €

Vo vykurovacích obdobiach zamestnávame na dohodu o vykonaní práce pracovníka, ktorý dohliada na kúrenie/ dve hodiny denne/ , sume 800 €. Ďalej pracovníka- údržbára na 2 hod. denne na údržbu budovy a priestorov MŠ v sume 1100 €, pracovníkov na maliarske a odborné práce v mesiacoch prázdnin 165 €.

Položka 642 Transfery jednotlivcom 300 €

Položka 642015 Na nemocenské dávky 300 €

Nemocenské dávky platené zamestnávateľom, ošetrovné v sume 300 €.

3.Bežné výdavky 41 09 601 Školské stravovanie v predškol. zar. 38 578 €

Položka 611 Tarifný, základný plat 17 231 €

Platová tarifa 4 zamestnancov školskej jedálne: 16 860 €

valorizácia 371 €

Spolu 17 231 €.

Položka 612 Príplatky 1 476 €

1. 612001 Osobný príplatok 1 188 €

2. 612002 Ostatné príplatky okrem osobného –príplatok za riadenie 288 €

Položka 614 Odmeny 800 €

Odmeny zamestnancom za splnenie mimoriadnej úlohy a kvalitnom vykonávaní svojej práce .

Položka 621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne 1 951 €

Vymeriavací . základ 19 507 € x 10%= 1 951 €

Položka 625 Poistné do sociálnej poisťovne 4 916 €

Vymeriavací základ 19 507 € x 25,2 :	nemocenské	1,4% ...	273 €
	starobné	14 % ...	2 731 €
	úrazové	0,8 % ...	156 €
	invalidné	3 % ...	585 €
	v nezamest.	1 % ...	195 €
	garančne	0,25 % ...	49 €
	rezerv.fond	4,75 % ...	927€

Položka 627 Príspevok do doplnkových dôchodkových.... 303 €

Príspevok 2% zo mzdy pracovníkov, ktorí majú zmluvu s poisťovňou AXA

Hrubé mzdy 15 132 x 2%= 303 €

Položka 632 Energie, voda a komunikácie 9 240 €

Položka 632001 Energie 7 931 €

1.Rozdelenie 70% z celkovej spotreby el. energie -vid' komentár vo výdavkoch 41 09 111 632001.

Celková spotreba el.energie je 3 916 €, z toho 70 % je **2 741 €**.

2.Vykurovanie a ohrev teplej vody- 30 % z celkových nákladov.

Celková spotreba 17 299 € x 30%= **5 190 €**.

Celkom predpoklad spotreby energii pre rok 2010 7 931 €.

/V minulom roku neboli energie rozdeľované aj na školskú jedáleň/

Položka 632002 Vodné, stočné 1064 €

Náklad 50 % z celkovej spotreby , 1 064 €./ vid' komentár vo výdavkoch 41 09 111 632002/

Položka 632003 Poštové a telekomunikačné služby 245 €

Náklady na úhradu telefónu v sume 245€.

Položka 633 Materiál 1 300 €

Položka 633006 Všeobecný materiál 1 050 €

Zakúpenie vybavenia v stravovacom zariadení/ poháre, hrnce- kritický stav/ v sume 650 €, kancelárske potreby 50 €, papier 100 €, čistiace prostriedky 250 €/ z toho 200 € z vlastných príjmov na položke 633006 20 / . Spolu celkom 1 050 €.

Položka 633010 Pracovné odevy, obuv a prac .pomôcky 250 €

Pracovné plášte obuv a pomôcky pre kuchárky 250 €.

Položka 635 Rutinná a štandardná údržba 332 €

Položka 635004 Prevádzkových strojov ,prístrojov a zariad. 332 €

Oprava a údržba elektrospotrebičov.

Položka 637 Služby 996 €

Položka 637001 Školenia ,kurzy, semináre 33 €

Školenie pracovníkov v sume 33 €.

Položka 637004 Všeobecné služby 471 €

Služby dodávateľským spôsobom:

Odvoz odpadov 261 €

Revízie hasiacich prístrojov 10 €

Biologické ošetrovanie odpadu 200 €

Položka 637012 Poplatky a odvody 120 €

Zahŕňa bankové poplatky

Položka 637014 Stravovanie 145 €

Výdavky na stravovanie zamestnancov za zamestnávateľa .

Položka 637016 Prídela do sociálneho fondu 227 €

Suma predstavuje 1,25% z hrubých miezd okrem náhrad:

Hrubá mzda 19 507 € - 1 391 € = 18 116 x 1,25%= 227 €.

Položka 642 Transfery jednotlivcom 33 €

Položka 642015 Na nemocenské dávky

Nemocenské dávky platené zamestnávateľom v sume 33 €.