

Oddelenie školstva

12. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Kolárove

Dátum: 25.03.2024, 14:00

5/h.) Úprava rozpočtových limitov výdavkov školských jedální bez právnej subjektivity na rok 2024

Verzia: 3

Zverejnené: 11.03.2024, 16:01

Predkladá: Margita Góghová, Ing.

Spracoval(a): Margita Góghová, Ing.

Uložené prejsť v komisiách: Komisia finančná a majetku mesta
Komisia školstva, vzdelávania a výchovy mládeže

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie(Slovensky)
Dôvodová správa
Materiál
Súvisiace právne normy
Skratky

Návrh na uznesenie(Slovensky)

č. /2024

uznesenie

k úprave rozpočtových limitov výdavkov školských jedální bez právnej subjektivity
na rok 2024 (údaje v €)

Mestské zastupiteľstvo v Kolárove

A./ berie na vedomie

1.požiadavku školského zariadenia na:

presun normatívnej dotácie z Školskej jedálne Školská 6 do Školskej jedálne Rábska - na výdaj stravy v hodnote 25000 €

B./ schvaľuje

1.úpravu rozpočtových limitov výdavkov na rok 2024:

časť: Školská jedáleň, Školská 6 Kolárovo

| | | |
|----|--|--------|
| 1. | Schválená normatívna dotácia na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti základnej školy | 131761 |
| a) | Úprava normatívnej dotácie na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti základnej školy | 25711 |
| b) | Upravená normatívna dotácia na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti základnej školy (157472 € - 25000 €=132472 € po presunu normatívu do Školskej jedálne Rábska) | 157472 |
| 2. | Schválená normatívna dotácia na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti materskej školy s možnosťou použitia na kapitálové výdavky | 53815 |
| a) | Úprava normatívnej dotácie na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti materskej školy | 6492 |
| b) | Upravená normatívna dotácia na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti materskej školy | 60307 |
| 3. | Schválené vlastné príjmy z rozpočtu mesta - nájomné, VZN | 40000 |
| a) | Úprava vlastných príjmov z rozpočtu mesta - nájomné, VZN | 0 |
| b) | Upravené vlastné príjmy z rozpočtu mesta - nájomné, VZN s možnosťou použitia na kapitálové výdavky | 40000 |
| 4. | Vrátenie vyúčtovania resp. preplatku na fixných výdavkoch | |
| 5. | Potraviny - schválený rozpočet | 248571 |
| 6. | Peresun normatívnej dotácie z Školskej jedálne Školská 6 do Školskej jedálne Rábska - na výdaj stravy v hodnote 30226 € Spolu pre ŠJ Školská ostáva normatívna dotácia: 157472-25000+60307=192779€ | -25000 |

časť: Školská jedáleň, Rábska 14, Kolárovo

| | | |
|----|--|--------|
| 1. | Schválená normatívna dotácia na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti základnej školy | 45396 |
| a) | Úprava normatívnej dotácie na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti základnej školy | -16581 |

| | | |
|----|--|-------|
| b) | Upravená normatívna dotácia na bežné výdavky z rozpočtu mesta pre deti základnej školy s možnosťou použitia na kapitálové výdavky | 28815 |
| 3. | Vrátenie vyúčtovania resp. preplatku na fixných výdavkoch | |
| 5. | Presun normatívnej dotácie z Školskej jedálne Školská 6 do Školskej jedálne Rábska - na výdaj stravy v hodnote 25000 € Normatívna dotácia spolu pre Školskú jedáleň Rábska: 28815+25000=53815€ | 25000 |

2.Nevyčerpanú časť dotácie organizácia je povinná vrátiť zriaďovateľovi.

Dôvodová správa

úprava rozpočtu ŠaSZ na rok 2024

Materiál

Komentár k návrhu

úpravy rozpočtu školských zariadení bez právnej subjektivity na rok 2024
(údaje v celých €)

1. Zoznam ŠaSZ, pre ktoré je vypracovaný návrh úpravy rozpočtu:

Školská jedáleň, Školská 6, Kolárovo

Školská jedáleň, Rábska 14, Kolárovo

2. Prehľad údajov školských jedální (ŠJ)

Spoločné vlastnosti navrhnutých rozpočtových výdavkov v rámci ŠJ alebo výdajných ŠJ zriadených pri materských školách:

Normatívny rozpočet tvorí násobok počtu stravníkov (detí a žiakov k 15.9.2021) a vypočítaného normatívu podľa Dodatku č. 1 k Zásadám financovania škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Kolárovo

Vlastné príjmy sú pridelené ŠJ za účelom doplnenia prevádzkových výdavkov, resp. na možné nákupy zariadení alebo investície.

3. ŠJ Rábska, Kolárovo

- Zabezpečuje len vydanie stravy od septembra 2023 pre Základnú školu J.A. Komenského a pre Špeciálnu základnú školu - Speciális Alapiskola, Lesná 9, Kolárovo (ďalej len ŠZŠ). Kapacita ŠJ je príprava a vydanie do 300 obedov denne.
- Personál: jedna kuchárka, 2 zaučené kuchárky (viď. tabuľku personálneho obsadenia pri ŠJ Školskej) .
- Základné školy vyžadujú poskytnutie obeda od 12 hodín do 14 hodín 20 minút. Personál sa dostaví do budovy ŠJ Rábska na 11.00 hodinu, predtým pracuje v ŠJ Školská na príprave stravy. Ukončenie prevádzky ŠJ Rábska: 14,40 hod.. Personál po pracovnom čase v ŠJ Rábska, tj. o 14 hod.40 min. sa presunie do budovy ŠJ Školská, kde ukončí pracovnú zmenu o 15,00 hodine.
- V ŠJ Rábska predpokladáme oboberanie denne 183- 225 obedov pre ten istý počet stravníkov.

4. ŠJ Školská, Kolárovo

1. Kapacita ŠJ Školská: Výrobná kapacita zariadenia školského stravovania je 999 stravných jednotiek. Za stravnú jednotku sa považujú: desiata, obed, olovrant (prípadne raňajky , večera pre hostí). **Z hľadiska kapacity deti v materskej škole spravidla odoberajú denne tri stravné jednotky, avšak sa považujú za jedného stravníka.** V tabuľkách prevažne je uvedený stav priemerného počtu stravníkov.
 2. Personálne obsadenie ŠJ Školská: 5 kuchárov 2 zaučených kuchárov, 1 vedúca ŠJ poverená aj vedením ŠJ Rábska, 1 zástupca ved. v úväzku 0,55 %, šoféri: 2 osoby na 2* 0,27%-ný úväzok tj. denne na 2*2 hodiny, upratovačka v úväzku 0,38% , 1 údržbár na 8 hod. mesačne na dohodu spoločne pre obe ŠJ. Personál zo ŠJ Rábska vypomáha na ŠJ Školská, nakoľko sú zamestnaní na plný pracovný úväzok.
 3. Prehľad počtu stravníkov, prepravenej a vydannej stravy: priemer za 4.štvrtrok 2023, nakoľko január a február r. 2024 bol značne ovplyvnený chrípkovou sezónou (striedavo boli zatvorené niektoré školy).
 - Priemerné množstvo pripravovaných stravných jednotiek denne v ŠJ Školská : **927 ks z toho obed: 723 ks, doplnková strava: 204 ks, spolu pre 723 stravníkov, v tom:**
 - v budove ŠJ Školská je vydaný obed pre žiakov v počte 247 ks a pre zamestnancov: v počte 31 ks, spolu: **278 ks** stravných jednotiek, tzn. 278 stravníkov, (ZŠ Korvína, ZŠ Rákócziho),
 - priemerné množstvo expedovaných stravných jednotiek denne do inej výdajnej školskej jedálne: **649 ks v tom: 445 obedov a 204 ks doplnkovej stravy, tzn. pre 445 stravníkov**
- do ŠJ Rábska 225 obedov,
 - do MŠ na ul. Lesná 8 a Lesná 10: 111 ks desiaty, 114 ks obedov pre deti, 15 obedov pre zamestnancov a 93 olovrantu, spolu: 330 stravných jednotiek - pre 126 stravníkov,
 - na odvoz je vydaná diétna strava v rámci sociálneho programu mesta v počte 6 ks,
 - pre súkromnú školu je vydaný obed v počte 85 ks.

5. Prehľad vývoja počtu zamestnancov

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6-4 | |
|--|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--|
| rok: | 2021 | 2022 | k 30.06.2023 | k 01.07.2023 | k 01.03.2024 | Rozdiel stavu | |
| | prepočítaný | prepočítaný | prepočítaný | prepočítaný | prepočítaný | prepočítaný | |
| zamestnanci, vrátane "dohodárov", priemerný pracovný čas v mesiaci: 37,5h/týž.=150 hod./mes. | | | | | | | |
| ŠJ Školská | 9,18 | 9,18 | 9,18 | 9,18 | 9,33 | 0,15 | |
| dohodári: | 0,213 | 0,213 | 0,213 | 0,213 | 0,323 | 0,11 | |
| ŠJ Rábska | 5,25 | 5,25 | 5,25 | 5,25 | 2,37 | -2,88 | |
| ŠJ bez PS | 14,643 | 14,643 | 14,643 | 14,643 | 12,023 | -2,62 | |

Pozn: tabuľka obsahuje zníženie o 3 celé pracovné miesta, 2 vodiči 0,27% (jeden je na dohodu) , na dohodu 1 údržbára 0,053% namiesto údržbára pôvodne na 0,213%.

6. Bežné výdavky - normatívne výdavky, vlastné príjmy (údaje v €)

Mzdy a odvody

V priebehu roka 2023 došlo k valorizácii miezd k 1.1.2023 o 7% a od 1.9.2023 o +10%-né navýšenie miezd a odvodov. 10%-navýšenie sa týkalo 4 mesiacov r. 2023 v roku 2024 sa to prejavuje v celom roku. Taktiež bolo zamestnancom ŠJ navýšené osobné ohodnotenie za účelom zvýšenia rozdielu tarifného platu od minimálnej mzdy, preto zníženie miezd a odvodov nekopíruje presné číslo

úspory podľa prvej tabuľky. Horeuvedené navýšenia miezd nesúvisia s úsporou v oblasti miezd a odvodov z organizačného dôvodu.

| Názov, údaje v € | mzdy a odvody | mzdy a odvody | mzdy a odvody | Rozdiel: rok 2024-2023 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
| roky: | 2022 | 2023 | 2024 | r.2024-2023 |
| ŠJ Školská | 134346 | 153539 | 156656 | 3117 |
| ŠJ Rábska | 76149 | 72390 | 35655 | -36735 |
| spolu | 210495 | 225929 | 192311 | -33618 |

Výdavky na energiu

| ŠJ Školská | predpokl. Skut. R. 2023 € | predpokl. Skut. R. 2024 | r.2024-2023 € |
|--------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|
| Elektrická energia | 7900 | 8705 | 805 |
| Plyn | 1062 | 1012 | -50 |
| voda | 979 | 854 | -125 |
| tuv | 7201 | 7509 | 308 |
| TE | 9229 | 9405 | 176 |
| spolu: | 26371 | 27485 | 1114 |
| ŠJ Rábska | predpokl. Skut. R. 2023 € | predpokl. Skut. R. 2024 | r.2024-2023 € |
| Elektrická energia | 3927 | 1010 | -2917 |
| Plyn | 0 | 0 | 0 |
| voda | 719 | 336 | -383 |
| TUV | 2133 | 1430 | -703 |
| TE | 6816 | 6813 | -3 |
| spolu: | 13595 | 9589 | -4006 |
| rozdiel 2024-2023 | 39966 | 37074 | -2892 |

Porovnanie výdavkov na energiu medzi rokmi 2023 a r.2024 slúži len na účely kontroly správnosti údajov v priloženej tabuľke. Roky 2023 a r. 2024 majú inú štruktúru prevádzky, preto porovnanie nie je účelné.

Správne údaje úspory vychádzajú v porovnaní rokov 2022 a rokov 2024, kedy ŠJ Školská varila pre cirkevnú školu, tzn. na podobný počet detí, ako pripravila stravu od 1.9.2023.

Rozdiel medzi údajmi rokov 2024 a 2022 vid' prechádzajúci text a v prílohe priložené vyhodnotenie prevádzky ŠJ medzi 01.09.2023 do 29.2.2024

| | |
|--------------------------------|--------------------------------|
| prehľad výdavkov a úspor v EUR | Predpokladaná úspora v r. 2024 |
| Predpokladaná úspora | v € |

| | |
|---|--------|
| Mzdy a odvody z dôvodu organizačných zmien: skutočnosť, pri plánovanom počte stravníkov 680 osôb. | -47637 |
| Elektrická energia (EL) bez fotovoltického lokálneho zdroja elektriny (FVZ) | -6939 |
| Plyn | 65 |
| Voda (VaS) | -864 |
| Teplá úžitková voda (TÚV) | 18 |
| Tepelná energia (TE) bez výsledného vyúčtovania | 169 |
| Úspora na rok jeden kalendárny rok (rozdiel medzi rokmi 2024 a r. 2022) | -55189 |

Ostatné tovary a služby

Hodnota bežných výdavkov je naplánovaná podľa reálnej prevádzky. Tento rok plánujeme výdavky na pokračovanie údržby strojov. V roku 2023 sa nepodarilo odvápnenie a prečistenie mazanie všetkých veľkých strojov, čo predstavuje plánovanú hodnotu okolo nad 1000 €. V letných mesiacoch v pivnici bude bezpodmienečne potrebná izolácia stien, tá nebola súčasťou rekonštrukcie ŠJ Školská v roku 2016. Každý rok sa vyskytne potreba opravy zariadenia, preto nákupy sú sústredené na posledné mesiace roka. Pozn.: bežné výdavky sú preskupené na tie oblasti, kde si to situácia vyžiada. Toho času je prioritné riešenie výdavkov na energiu.

7.Záver

Vedenie MsÚ žiada mestské zastupiteľstvo o schválenie upraveného rozpočtu školských jedální bez právnej subjektivity podľa predloženého návrhu.

Súvisiace právne normy

- Zákon č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov
- Zákon 245/2008 z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Zákon NR SR č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej

samospráve v znení neskorších predpisov.

- Východiskové štatistické údaje a rozpočtované podiely obcí a VÚC na výnose z dani z príjmu FO pre rok 2024

https://www.mfsr.sk/files/archiv/90/Vychodiskove-statisticke-udaje-a-podiel-obci-na-vynose-DPFO-pre-rok_2024.pdf

- Zásady financovania škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Kolárovo

<https://www.kolarovo.sk/mesto/institucie/skoly-a-skolske-zariadenia-vratane-skolskych-jedalni/>

- Uznesenie MsZ č. 294/2023 zo dňa 11.12.2023- o schválení rozpočtu mesta na rok 2024

Skratky

| | |
|--|----------------------------|
| RŠ - rada školy | MŠR - mestská školská rada |
| MsÚ - mestský úrad | FV - fixné výdavky |
| ŠJ bez PS - školská jedáleň bez právnej subjektivity | |