

FINANČNÍ KALKULACE NAVRHOVANÉ ZMĚNY MŠ

1. Očekávané navýšení finančních příjmů související s rozšířením hlavního účelu organizace

1.1. Očekávané navýšení příjmů prostřednictvím úplaty za předškolní vzdělávání

	přijatých dětí platících úplatu *	výše úplaty v Kč/měsíc	roční příjem z úplaty v Kč
min. počet	9	500 Kč	54 000
očekávaný. počet (bez stavebních úprav)	11		66 000
očekávaný počet (po stav. úpravách)	13		78 000
max. počet (po stav. úpravách)	16		96 000

*Dítě jehož zákonný zástupce je v době přijímání dítěte do mateřské školy, zaměstnancem Ústeckého kraje, nebo uvolněným členem Zastupitelstva Ústeckého kraje, platí úplatu, podle § 123 odst.2 zákona č. 561/2004 Sb.

Očekávané navýšení finančních příjmů prostřednictvím úplaty za předškolní vzdělávání je ve školním roce 2013/2014 **78 000,- Kč.**

Pozn. Děti se zdravotním znevýhodněním ve školním roce 2012/2013 úplatu za předškolní vzdělávání v MŠ neplatí. Doporučujeme pro následující školní rok tento model zachovat, úplatu by tedy platily pouze děti, jejichž zákonný zástupce je v době přijímání dítěte, a v průběhu jeho docházky do mateřské školy, zaměstnancem Ústeckého kraje, nebo uvolněným členem Zastupitelstva Ústeckého kraje. Přičemž dle § 123 odst. 2 zákona č 561/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů, "Vzdělávání v posledním ročníku mateřské školy zřizované státem, krajem, obcí nebo svazkem obcí se poskytuje dítěti bezúplatně"

2. Očekávané navýšení finančních nákladů související s rozšířením hlavního účelu organizace

2.1 Očekávané navýšení úvazků zaměstnanců MŠ (včetně odvodů) – finanční náklady hradí stát – jedná se o přenesenou působnost – PŘÍMÉ NÁKLADY

	navýšení úvazku	výše mzdy včetně odvodů/rok
Pedagogický pracovník	1	360 000,- Kč
Nepedagogický pracovník *	0,5	105 000,- Kč
Celkem		466 000,- Kč

2.2 Odhadované navýšení provozních nákladů (energie, voda) – hradí zřizovatel

Odhadované navýšení provozních nákladů v případě zachování kapacity MŠ je pro školní rok 2013/2014 ve výši **10 000,- Kč**

Pozn. Navýšení provozních nákladů souvisí s prodloužením pracovní doby v MŠ v úředních dnech.

Odhadované navýšení provozních nákladů v případě rozšíření kapacity MŠ je pro školní rok 2013/2014 ve výši cca **70 000,- Kč**

Pozn. Navýšení provozních nákladů souvisí s prodloužením pracovní doby v MŠ v úředních dnech a navýšením počtu dětí.

2.3 Odhadované jednorázové investiční náklady na rozšíření kapacity MŠ – hradí zřizovatel

Odhadované náklady na stavební úpravy potřebné k navýšení kapacity MŠ (ze 45 na 50 dětí) jsou ve výši cca **100 000,- Kč**

Pozn. Navýšení kapacity si vyžádá navýšení počtu hygienických zařízení, v souladu s vyhláškou č. 343/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 1 záchod a 1 umyvadlo.

2.4 Odhadované jednorázové neinvestiční náklady – hradí zřizovatel

Odhadované jednorázové neinvestiční náklady související s navýšením kapacity MŠ jsou ve výši cca **60 000,- Kč**

Pozn. jedná se o potřebné základní vybavení tzn. lůžka, stolky, židle, pokrývky atd.

3. ZÁVĚR

Na základě údajů uvedených výše můžeme konstatovat, že:

A) Předpokládané nároky na rozpočet Ústeckého kraje 2013

V případě rozšíření kapacity MŠ		V případě zachování kapacity MŠ	
Odhadované náklady 2013 září-prosinec v Kč		Odhadované náklady 2013 září – prosinec v Kč	
Mzdové náklady *	155 500	Mzdové náklady *	155 500
Provozní náklady	23 500	Provozní náklady	3 500
Celkem	179 000	Celkem	159 000
Odhadované náklady 2013 jednorázové v Kč			
Investiční náklady	100 000		
Neinvestiční náklady	60 000		
Celkem	160 000		
Očekávaný příjem 2013 září-prosinec v Kč		Očekávaný příjem 2013 září – prosinec v Kč	
Úplata	26 000 **	Úplata	22 000
Celkem	26 000	Celkem	22 000
Odhadované nároky na rozpočet Ústeckého kraje 2013 jsou ve výši 157 500,- Kč		Odhadované nároky na rozpočet Ústeckého kraje 2013 jsou ve výši 0,- Kč	

B) Předpokládané nároky na rozpočet Ústeckého kraje 2014**V případě rozšíření kapacity MŠ**

Odhadované náklady 2014	
Mzdové náklady *	466 000
Provozní náklady	70 000
Celkem	536 000

Očekávaný příjem 2014	
Úplata	78 000
Celkem	78 000

Odhadované nároky na rozpočet Ústeckého kraje 2014 jsou ve výši **0,- Kč**

V případě zachování kapacity MŠ

Odhadované náklady 2014	
Mzdové náklady *	466 000
Provozní náklady	10 000
Celkem	476 000

Očekávaný příjem 2014	
Úplata	66 000
Celkem	66 000

Odhadované nároky na rozpočet Ústeckého kraje 2014 jsou ve výši **0,- Kč**

*

Mzdové finanční náklady hradí stát – jedná se o přenesenou působnost

** Navýšení kapacity MŠ umožní přijmout cca 13 dětí, které platí úplatu

Zpracoval dne 27.3. 2013 Mgr. Roman Kovář