



**STREDISKO SLUŽIEB ŠKOLÁM  
A ŠKOLSKÝM ZARIADENIAM  
PETRŽALKA**

Bohrova 1, 851 01 Bratislava 5  
IČO: 318 11 485

právna forma: rozpočtová organizácia  
zriadená obcou, Uznesením Miestneho  
zastupiteľstva mestskej časti  
Bratislava – Petržalka  
č. 345 / 2002 zo dňa 25.6.2002  
registrácia: Register organizácií  
Štatistického úradu SR

## **NÁVRH ROZPOČTU NA ROKY 2007 - 2009**

### **OBSAH**

<b>1. ÚVOD</b> .....	<b>2</b>
<b>2. CHARAKTERISTIKA ORGANIZÁCIE</b> .....	<b>2</b>
<b>3. NÁVRH ZÁVÄZNÝCH UKAZOVATEĽOV</b> .....	<b>2</b>
<b>4. KOMENTÁR ZDÔVODŇUJÚCI NÁVRH JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK A PODPOLOŽIEK ROZPOČTU PRÍJMOV A VÝDAVKOV NA ROK 2007</b> .....	<b>3</b>
4.1. PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU .....	3
4.1.1. Príjmy z prenájmu majetku .....	3
4.1.2. Príjmy za poskytované služby .....	3
4.1.3. Ostatné príjmy .....	4
4.1.4. Príjmy zo sponzorských príspevkov .....	4
4.2. VÝDAVKY BEŽNÉHO ROZPOČTU .....	5
4.2.1. Osobné výdavky .....	5
4.2.2. Výdavky na tovary a služby .....	6
4.2.3. Bežné výdavky hradené z iných zdrojov (výdavky zo sponzorského) .....	25
4.3. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY .....	25
<b>5. ZÁVER</b> .....	<b>26</b>
<b>6. PRÍLOHY</b> .....	<b>26</b>

V Bratislave dňa: 14. 2. 2007	schválil: Ing. Milan LEZO riaditeľ organizácie	gestor projektu:* Ing. Boris Švec referent pre rozpočet a financie
odtlačok pečiatky organizácie	podpisový záznam	podpisový záznam

\* Spracované na základe podkladov predložených jednotlivými organizačnými zložkami organizácie.

V2-16102006

## 1. ÚVOD

V zmysle § 22 zákona NR SR č. 523 / 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zmien a doplnkov a podľa Metodického pokynu zriaďovateľa na zostavenie návrhu rozpočtu na roky 2007 – 2009 predkladá riaditeľ Strediska služieb školám a školským zariadeniam Petržalka, ako štatutárny zástupca rozpočtovej organizácie zriadenej Mestskou časťou Bratislava-Petržalka nasledovný návrh rozpočtu príjmov a výdavkov na rozpočtové roky 2007 - 2009.

Predpokladané príjmy a výdavky organizácie boli kvantifikované nasledovnými spôsobmi:

Príjmy z prenájmov na základe uzatvorených nájomných zmlúv.

Poplatky za MŠ na základe súčinu predpokladaného počtu povinne platiacich a poplatku vo výške 350,- Sk.

Osobné výdavky na základe mzdovej inventúry počtu pracovníkov s jednotlivými funkčnými platmi s prihliadnutím na platové postupy a valorizáciu plátov.

Pri výdavkoch na tovary a služby sa vychádzalo zo súčinu počtu spotreby tovarov a služieb a predpokladaných cien, prípadne kvalifikovaným odhadom na základe pravdepodobnej spotreby podľa histórie spotreby v tých prípadoch, kde nebolo možné stanoviť exaktne spotrebu tovarov a služieb alebo cenu.

Predkladaný materiál, návrh rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2007 je rozdelený na dve základné časti:

Textovú časť, ktorá obsahuje dôvodovú správu, popis spôsobu spracovania návrhu rozpočtu, stručnú charakteristiku rozpočtovej organizácie a najdôležitejšiu časť, komentár zdôvodňujúci návrh jednotlivých položiek a podpoložiek rozpočtu.

Tabuľkovú časť, ktorá obsahuje návrh rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa položiek a podpoložiek rozpočtovej klasifikácie, dopĺňujúce ukazovatele a prehľad predpokladaných platieb z prenajatého majetku organizácie.

## 2. CHARAKTERISTIKA ORGANIZÁCIE

Stredisko služieb školám a školským zariadeniam Petržalka (ďalej len „SSŠaŠZP“) je rozpočtovou organizáciou, ktorá je napojená svojimi príjmami a výdavkami na rozpočet zriaďovateľa, Mestskej časti Bratislava – Petržalka. Hlavnou úlohou SSŠaŠZP je zabezpečovať opravy a údržbu pre školy a školské zariadenia pracovníkmi úseku údržby, prípadne dodávateľským spôsobom. Organizačnou súčasťou SSŠaŠZP je t. č. 20 materských škôl, 20 školských kuchýň a školských jedální (kuchyne a jedálne pri materských školách), ktoré sú preddavkovými zariadeniami a hospodária s prideleným preddavkom. Pre tieto školské zariadenia zabezpečuje SSŠaŠZP kompletnú personálnu a mzdovú agendu, všetky ekonomické činnosti, obstarávanie tovarov, služieb a prác, energetické a vodné hospodárstvo, agendu BOZP a PO, služby registratúrneho strediska a dopravu.

## 3. NÁVRH ZÁVÄZNÝCH UKAZOVATEĽOV

navrhovaný záväzný ukazovateľ	2006	2007	2008	2009
Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	991	1.011	1.011	1.011
Príjmy z poplatkov MŠ	7.098	7.250	7.250	7.250
Ostatné príjmy	145	140	140	140
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>8.234</b>	<b>8.401</b>	<b>8.401</b>	<b>8.401</b>
navrhovaný záväzný ukazovateľ	2006	2007	2008	2009

Osobné výdavky z RMČ pre MŠ	61.459	64.410	70.199	77.203
Osobné výdavky z RMČ pre ŠKaŠJ	9.833	10.921	12.461	14.168
Osobné výdavky z RMČ pre SSŠaŠZP	8.009	8.179	9.075	10.108
Výdavky na tovary a služby z RMČ pre MŠ	24.824	27.399	26.629	27.800
Výdavky na tovary a služby z RMČ pre ŠKaŠJ	1.286	1.549	1.279	1.342
Výdavky na tovary a služby z RMČ pre SSŠaŠZP	2.684	2.829	2.600	2.561
<b>Bežné výdavky z RMČ spolu</b>	<b>108.095</b>	<b>115.287</b>	<b>122.243</b>	<b>133.182</b>
<b>Tovary a služby z iných zdrojov</b>	<b>90</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kapitálové výdavky z RMČ spolu</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky na originálne kompetencie spolu</b>	<b>108.185</b>	<b>115.497</b>	<b>122.243</b>	<b>133.182</b>

## 4. KOMENTÁR ZDÔVODŇUJÚCI NÁVRH JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK A PODPOLOŽIEK ROZPOČTU PRÍJMOV A VÝDAVKOV NA ROK 2007

### 4.1. PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU

#### 4.1.1. Príjmy z prenájmu majetku

Príjmy z prenájmu majetku eviduje naša organizácia na položkách a podpoložkách RK 212003 - „Z prenajatých budov, objektov a priestorov“ a 212004 - „Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia“.

Predpokladané príjmy z prenájmov bytov, nebytových priestorov a autobusu Karosa sú uvedené v samostatnej prílohe č. 10. V tabuľke sú zobrazené aj očakávané refundačné platby, ktoré predstavujú platby za služby spojené s užívaním bytov a nebytových priestorov (dodávky tepla a teplej vody, elektrickej energie, vodné – stočné a odvoz a likvidácia komunálneho odpadu).

Výška nájomného za byty, nebytové priestory a autobus Karosa je stanovená na základe uzatvorených nájomných zmlúv.

V roku 2007 očakávame neplatenie nájomného za byt v objekte MŠ Holíčska 30 z dôvodu, že menovaná spláca formou exekúcie predchádzajúce nedoplatky.

Rekapitulácia príjmov a refundačných platieb z prenájmu majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

RK	prenajatý majetok	nájomné	služby	spolu
212 003	príjmy z prenajatých bytov	501.564,-	957.720,-	1.459.284,-
212 003	príjmy z prenajatých nebytových priestorov	509.172,-	1.153.332,-	1.662.504,-
212 004	príjmy z prenajatého autobusu Karosa	30.000,-	0	30.000,-
<b>spolu: Príjmy z prenájmu</b>		<b>1.040.736,-</b>	<b>2.111.052,-</b>	<b>3.151.788,-</b>

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný príjem	čiastka
41		212003		Z prenajatých budov, priestorov a objektov	1.010.736,-
41		212004		Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení ...	30.000,-
<b>spolu: Príjmy z vlastníctva</b>					<b>1.040.736,-</b>

#### 4.1.2. Príjmy za poskytované služby

Na položke a podpoložke RK 223002 - „Za jasle, materské školy a školské kluby detí“ eviduje naša organizácia príjmy z povinného mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov spojených s hmotným zabezpečením v predškolskom zariadení, ktorého zriaďovateľom je obec podľa § 14 vyhlášky MŠaV SR č. 353/1994 Z. z. v znení zmien a doplnkov. Pri kvantifikácii

predpokladaného príjmu sa vychádzalo z pravdepodobného počtu povinne platiacich detí súčinom 10 mesiacov a čiastky príspevku vo výške 350,- Sk.

Predpokladanú výšku inkasovaných príjmov nie je možné zo strany organizácie exaktne kvantifikovať, vzhľadom na fluktuáciu dochádzky, ktorú naša organizácia nemôže ovplyvniť (napr. chorobnosť, nástup a ukončenie dochádzky v priebehu školského roka a pod.).

Pri kvantifikácii rozpočtových príjmov sme vychádzali z pravdepodobného počtu detí, ktoré budú v roku 2007 navštevovať predškolské zariadenia a z výšky poplatku 350,- Sk na mesiac.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41		223002	MŠ	Za jasle, materské školy a školské kluby detí	7.250.000,-
Kalkulácia: 2.071 počet detí za ktoré sa uhrádza poplatok x 350,- poplatok x 10 mesiacov = 7.248.500,- $\cong$ 7.250.000,- Sk.					
<b>spolu: Za jasle, materské školy a školské kluby detí</b>					<b>7.250.000,-</b>

Na položke a podpoložke RK 223003 - „Za stravné“ eviduje naša organizácia príjmy z poplatkov na prevádzkové náklady cudzích stravníkov podľa § 5 vyhlášky MŠaV SR č.121/1994 Z. z. o zriaďovaní, činnosti a prevádzke zariadení školského stravovania v znení zmien a doplnkov.

Výšku predpokladaného inkasa je tak isto, ako u príjmov z poplatkov MŠ obtiažne exaktne kvantifikovať, pretože pri zostavovaní návrhu rozpočtu naša organizácia nedisponuje s relevantnými údajmi o počtoch cudzích stravníkov a požadovanom objeme poskytovaných služieb v roku 2007, na základe ktorých by bolo možné výšku rozpočtových príjmov jednoznačne určiť.

Pri kvantifikácii rozpočtových príjmov sme vychádzali z pravdepodobného počtu vydaných jedál a z výšky poplatku 30,- Sk za jednu stravnú jednotku cudzieho stravníka.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41		223002	MŠ	Za stravné	50.000,-
Kalkulácia: 166 predpokladaný počet vydaných jedál x 10 mesiacov x 30,- poplatok za cudzích stravníkov = 50.100,- $\cong$ 50.000,- Sk.					
<b>spolu: Za stravné</b>					<b>50.000,-</b>

#### 4.1.3. Ostatné príjmy

Na položke a podpoložke RK 243 - „Z účtov finančného hospodárenia“ eviduje naša organizácia príjmy z úrokov z finančných prostriedkov vedených na bankových účtoch v peňažnom ústave Dexia banka Slovensko, a. s.

Vzhľadom na skutočnosť, že neočakávame výrazné zvýšenie úrokových sadzieb oproti roku 2007, pri kvantifikácii rozpočtových príjmov vychádzame z priemerného mesačného inkasa úrokov v roku 2006.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41		243	SSŠ	Príjmy z úrokov na bankových účtoch	10.000,-
Kalkulácia: 837,- $\emptyset$ inkaso úrokov x 12 mesiacov = 10.044,- Sk $\cong$ 10.000,- Sk.					
<b>spolu: Z účtov finančného hospodárenia</b>					<b>10.000,-</b>

#### 4.1.4. Príjmy zo sponzorských príspevkov

Na položke a podpoložke RK 311 - „Granty“ s kódom zdroja 71 eviduje naša organizácia príjmy zo sponzorských príspevkov poskytnutých darcami, ako účelovo viazaných finančných prostriedkov na rozvoj konkrétne vybraných materských škôl.

V roku 2007 bude poskytnutý sponzorský príspevok na základe uzatvorenej darovacej zmluvy podľa § 628 a nasl. Občianskeho zákonníka medzi darcom, peňažným ústavom Tatra banka, a. s., Hodžovo nám. č. 3, Bratislava a obdarovaným, našou organizáciou bude v roku 2007 darcom poskytnutá finančná suma vo výške 50.000,- ako účelovo viazaný dar pre MŠ Rontgenova 16.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41		311	24	Sponzorský príspevok pre MŠ Rontgenova 16	50.000,-
<b>spolu: Granty</b>					<b>50.000,-</b>

## 4.2. VÝDAVKY BEŽNÉHO ROZPOČTU

### 4.2.1. Osobné výdavky

#### 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Pri kvantifikácii mzdových výdavkov sa vychádzalo z nasledovných údajov:

	MŠ	ŠKaŠJ	SSŠaŠZP-aparát
Počet zamestnancov	257	58	31
- z toho pedagogických	197	0	0
-z toho nepedagog.	60	58	31

#### 611 Tarifný plat

01 – 06 / 2007	3.533.142,-	577.695,-	375.580,-
x 6 mesiacov	x 6 mesiacov	x 6 mesiacov	x 6 mesiacov
	21.198.853,-	3.466.170,-	2.253.480,-
07 – 12 / 2007	3.866.457,-	620.133,-	401.871,-
x 6 mesiacov	x 6 mesiacov	x 6 mesiacov	x 6 mesiacov
	23.318.736,-	3.720.798,-	2.408.826,-

Kvantifikácia tarifných plátov je rozdelená na 2 polroky z dôvodu 10% zvýšenia tarifných plátov pedagogickým zamestnancom od 1.7.2007 a 7% zvýšenia tarifných plátov nepedagogickým zamestnancom.

Plátové postupy 56.510,- 56.705,- 29.900,-

Plátové postupy sú kvantifikované v zmysle zákona NR SR č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Jubilejné odmeny 267.650,- 30.130,- 39.800,-

Jubilejné odmeny sú kvantifikované v zmysle § 20 ods. 1 písm. c) zákona NR SR č. 553/2003 Z. z.

612 Príplatky	1. 289.000,-	518. 000,-	1. 102.920,-
- príplátok za	40.000,-		
zmennosť	x 12 mesiacov		
	480.000,-		
- riadiaci príplátok	40.400,-	20.500,-	15.319,-
	x 12 mesiacov	x 12 mesiacov	x 12 mesiacov
	485.000,-	246.000,-	183.828,-

- osobný príplatok	27.000,- x 12 mesiacov <hr/> 324.000,-	22.666,- x 12 mesiacov <hr/> 272.000,-	58.261.000,- x 12 mesiacov <hr/> 699.132,-
- výkonnostný			15.000,- x 12 mesiacov <hr/> 180.000,-
- doplatok k platu			3.330,- x 12 mesiacov <hr/> 39.960,-
<b>614</b> Odmeny	257 x 3.000,- <hr/> 771.000,-	58 x 3.000,- <hr/> 174.000,-	30 x 3.000,- <hr/> 90.000,-
(počet zamestnancov x priemerná odmena)			2 x 35.000,- <hr/> 70.000,-
<b>s p o l u</b>	<b>46.901.749,-</b>	<b>7.965.803,-</b>	<b>5.994.926,-</b>
<i>s p o l u v t i s. S k</i>	46.900	7.966	5.995

---

## 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Povinné odvody zamestnávateľa a inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia sú určené vo výške 34,95% vymeriavaceho základu.

---

### 640 Bežné transfery

#### 642012 Na odstupné

MŠ: Zapracované 4 mesačné odstupné pre 4 pedagogických zamestnancov a 2 nepedagogických zamestnancov MŠ Fedinova (pri zrušení predškolského zariadenia).

ŠJ: Zapracované 4 mesačné odstupné pre 2 nepedagogických zamestnancov ŠKaŠJ Fedinova.

#### 642013 Na odchodné

MŠ: Zapracované pre 20 pedagogických zamestnancov a 8 nepedagogických zamestnancov.

ŠJ: Zapracované pre 2 zamestnancov (dôchodkový vek).

SSŠ a SZ: Zapracované pre 3 zamestnancov (dôchodkový vek).

#### 642015 Nemocenské dávky

Výška predpokladaných výdavkov je určená priemerným čerpaním rozpočtových prostriedkov.

---

## 4.2.2. Výdavky na tovary a služby

### 4.2.2.1. Výdavky na cestovné náhrady

Na položke a podpoložke **631001 „Cestovné náhrady – tuzemské“** naša organizácia eviduje výdavky na všetky cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách v zmysle zákona NR SR č. 283 / 2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení zmien a doplnkov, vrátane výdavkov na cestovné lístky MHD na jednu jazdu a predplatných cestovných kupónov.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiasťka
Navrhované čerpanie rozpočtových prostriedkov jednotlivými školskými zariadeniami je závislé od individuálnych potrieb školských zariadení (napr. vzdialenosť od peňažného ústavu, aparátu organizácie, využívaním vlastných osobných automobilov a pod).					
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>631001</b>	<b>MŠ</b>	<b>Cestovné náhrady tuzemské pre MŠ</b>	<b>34.000,-</b>
299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkulujeme s čiastkou <b>33.800,-</b> Sk.					
<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>631001</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Cestovné náhrady tuzemské pre ZŠS</b>	<b>24.000,-</b>
299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS kalkulujeme s čiastkou <b>24.000,-</b> Sk.					
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>631001</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Cestovné náhrady tuzemské pre SSŠ</b>	<b>29.000,-</b>
111 Cestovné lístky MHD na jednu jazdu: Predpokladaná mesačná spotreba cestovných lístkov na jednu jazdu 180,- Sk x 12 mes. x 1,05 predpokladané zvýšenie cien = 2.268 $\cong$ <b>2.300,-</b> Sk.					
112 Predplatné cestovné lístky MHD: Predplatné cestovné kupóny, 50 % ich hodnoty pre 6 pracovníkov údržby, ktorí sa presúvajú medzi jednotlivými šk. zariadeniami prostriedkami MHD a 2 pracovníčky EÚ, ktoré zabezpečujú styk s peňažným ústavom a MÚ MČ Bratislava – Petržalka. 8 prac. x 300,- Sk x 11 mes. x 1,05 koeficient predpokladaného zvýšenia cien = <b>27.200,-</b> Sk.					

#### 4.2.2.2. Výdavky za dodávky energií a vodného, stočného

Na položke a podpoložke RK 632001 „Energie“ eviduje naša organizácia výdavky za dodávky elektrickej energie, zemného plynu, tepelnej energie na vykurovanie a tepelnej energie na výrobu teplej vody. Na položke a podpoložke RK 632002 „Vodné, stočné“ naša organizácia eviduje výdavky za dodávky studenej vody, odkanalizovanie splaškovej a zrážkovej vody a dodávky studenej vody na výrobu teplej vody.

Energie						
šk. zar.	spotreba / cena	elektrická energia	zemný plyn	tepelná energia na vykurovanie	tepelná energia na výrobu teplej vody	spolu výdavky na energie
materské školy	spotreba	239.856 kWh	53.108 m <sup>3</sup>	20.444 GJ	5.017 GJ	
	cena za MJ	5,92 Sk	11,20 Sk	620,- Sk	620,- Sk	
	fixná platba		7.753,- Sk	0	0	
	spolu	1.659.803,-	602.562,- Sk	12.675.280,-	859.320,- Sk	
	<b>spolu 1,05</b>	<b>1.743.000,-</b>	<b>633.000,-</b>	<b>13.309.000,-</b>	<b>902.000,-</b>	<b>16.587.000,-</b>
školské jedálne	spotreba		10.732 m <sup>3</sup>			
	cena za MJ		13,11 Sk			
	fixná platba		29.982,- Sk			
	spolu		125.996,- Sk			
	<b>spolu 1,05</b>		<b>132.000,-</b>			<b>132.000,-</b>
Stredisko služieb škole	spotreba	3.720 kWh	12.896 m <sup>3</sup>			
	cena za MJ	5,92 Sk	11,20 Sk			
	fixná platba	Sk	7.753,- Sk			
	spolu	22.022,- Sk	152.188,- Sk			
	<b>spolu 1,05</b>	<b>23.000,-</b>	<b>160.000,-</b>			<b>183.000,-</b>
<b>spolu spotreba</b>		<b>243.576 kWh</b>	<b>76.736 m<sup>3</sup></b>	<b>20.444 GJ</b>	<b>5.017 GJ</b>	<b>16.902.000,-</b>

Pri kvantifikácii výdavkov na rok 2007 sme kalkulovali s 5 % zvýšením cien.

#### Poznámky:

MŠ Strečianska 2 a Úsek údržby SSŠaŠZP Zadunajská ul. disponujú s vlastnými plynovými kotolňami.

Vodné, stočné						
šk. zar.	spotreba / cena	vodné, stočné	zrážková voda	teplá úžitková voda		spolu výdavky na vodné, stoč.
MŠ	spotreba	44.452 m <sup>3</sup>	10.026 m <sup>3</sup>	5.017 m <sup>3</sup>		
	cena za MJ	54,74 Sk	27,37 Sk	54,74 Sk		
	fixná platba	0	0	0		
	spolu	2.433.302,-	274.411,- Sk	274.630,- Sk		
	<b>spolu 1,05</b>	<b>2.555.000,-</b>	<b>288.000,-</b>	<b>288.000,-</b>		<b>3.131.000,-</b>
SSŠ	spotreba	70 m <sup>3</sup>	1.989 m <sup>3</sup>			
	cena za MJ	54,74 Sk	27,37 Sk			
	fixná platba	0	0			
	spolu	3.831,-	54.438,- Sk			
	<b>spolu 1,05</b>	<b>4.000,-</b>	<b>57.000,-</b>			<b>61.000,-</b>
<b>spolu spotreba</b>		<b>44.522 m<sup>3</sup></b>	<b>12.015 m<sup>3</sup></b>	<b>5.017 m<sup>3</sup></b>		<b>3.192.000,-</b>

#### 4.2.2.3. Výdavky na poštové a telekomunikačné služby

Na položke a podpoložke **632003 „Poštové služby a telekomunikačné služby“** naša organizácia eviduje výdavky na poštové služby (listové zásielky, poplatky VAKUP za pripísané platby v prospech účtov našej organizácie, ktoré sú poukazované prostredníctvom Slovenskej pošty, a. s.), telekomunikačné služby (hlasové služby a internetové služby poskytované spoločnosťou Slovak Telekom pod značkou T-com), služby mobilných operátorov a koncesionárske poplatky za rozhlas a televízor.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>632003</b>	<b>MŠ</b>	<b>Poštové služby a telekomunikačné služby pre MŠ</b>	<b>352.000,-</b>
	<u>112</u>			<u>Poštové služby – poplatky VAKUP:</u> Poplatky VAKUP predstavujú poplatky za pripísanie peňažnej sumy na účet adresáta v banke poukazovanej v hotovosti prostredníctvom Slovenskej pošty, a. s., na základe poštového peňažného poukazu U. Uvedený spôsob poukazovania platieb v prospech účtov našej organizácie je zo strany rodičovskej verejnosti dominanty. Uvedeným spôsobom sa poukazujú najmä príspevky na čiastočnú úhradu nákladov spojených s hmotným zabezpečením v predškolskom zariadení podľa vyhlášky MŠaV SR č. 353/1994 Z. z. o predškolských zariadeniach v znení zmien a doplnkov. Cena poplatku je v roku určená vo výške 4,70 Sk. Pri zohľadnení počtu pripísaných platieb, ktorý je závislý od počtu detí navštevujúcich predškolské zariadenia môžeme v roku 2007 predpokladať výdavky za uvedený poplatok VAKUP vo výške <b>75.000,- Sk.</b>	
	<u>121</u>			<u>Telekomunikačné služby – pevná linka a internet:</u> Priemerné mesačné výdavky v roku 2006 za hlasové služby a služby internetu poskytovaných spoločnosťou Slovak Telekom, a. s. pre 20 materských škôl predstavuje čiastku 20.417,- Sk. V roku 2007 môžeme kalkulovať s nasledovnými výdavkami: 20.417,- Ø mesačné výdavky x 12 mesiacov = <b>245.000,- Sk.</b>	
	<u>299</u>			<u>Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky:</u> Poštové služby – listové zásielky: Výdavky na poštovné za listové zásielky uhrádzajú materské školy samostatne, z pridelených preddavkov na rozpočtové výdavky. Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkulujeme s čiastkou <b>32.400,- Sk.</b>	
				198 Korekcia	<b>- 400,-</b>
<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>632003</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Poštové služby a telekomunikačné služby pre ZŠS</b>	<b>76.000,-</b>
	<u>121</u>			<u>Telekomunikačné služby – pevná linka a internet:</u> Priemerné mesačné výdavky v roku 2006 za hlasové služby poskytovaných spoločnosťou Slovak Telekom, a. s. pre 20 zariadení školského stravovania predstavuje čiastku 5.262,- Sk. V roku 2007 môžeme kalkulovať s nasledovnými výdavkami: 5.262,- Ø mesačné výdavky x 12 mesiacov = 63.144,- ≙ <b>63.100,- Sk.</b>	
	<u>299</u>			<u>Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky:</u> Poštové služby – listové zásielky:	



Výdavky na poštovné za listové zásielky uhrádzajú zariadenia školského stravovania samostatne, tak ako materské školy, z pridelených preddavkov na rozpočtové výdavky. Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS kalkuluje s čiastkou **13.400,- Sk.**

198 Korekcia

- 500,-

---

**41 09607 632003 SŠŠ Poštové služby a telekomunikačné služby pre SŠŠ 228.000,-**

111 Poštové služby – listové zásielky: Priemerné mesačné výdavky za zasielanie listových zásielok v roku 2006 evidujeme vo výške 3.650,- Sk. V roku 2007 uvažujeme s 5 % zvýšením cien poštovného: 3.650,- Sk  $\times$  12 mes.  $\times$  1,05 koeficient predpokladaného zvýšenia cien = 45.990  $\cong$  **46.000,- Sk.**

121 Telekomunikačné služby – pevná linka a internet: Priemerné mesačné výdavky v roku 2006 za hlasové služby a služby internetu poskytovaných spoločnosťou Slovak Telekom, a. s. predstavuje čiastku 11.527,- Sk. V roku 2007 môžeme kalkulovať s nasledovnými výdavkami: 11.527,-  $\times$  12 mesiacov = 138.328,-  $\cong$  **138.300,- Sk.**

123 Telekomunikačné služby – mobilný telefón (paušál): Priemerné mesačné výdavky za používanie jedného mobilného telefónu (riaditeľ organizácie) v roku 2006 evidujeme vo výške 833,- Sk. Kalkulácia: 833,- Sk  $\times$  12 mes. = 9.999,-  $\cong$  **10.000,- Sk.**

124 Telekomunikačné služby – telefónne karty: Karty s kreditom do mobilných telekomunikačných sietí hradí organizácia 3 vedúcim pracovníkom mesačne vo výške 500,- Sk a 6 pracovníkom údržby štvrťročne vo výške 500,- Sk. V roku 2007 uvažujeme s 5 % zvýšením cien služieb telekomunikačných operátorov:

Kalkulácia: [(3 prac.  $\times$  500,- Sk  $\times$  12 mes.) + (6 prac.  $\times$  500,- Sk  $\times$  4 mes.)]  $\times$  1,05 koeficient zvýšenia cien = **31.500,- Sk.**

141 Koncesionárske poplatky: Úhrada koncesionárskych poplatkov podľa zákona NR SR č. 212 / 1995 Z. z. o koncesionárskych poplatkoch v znení neskorších predpisov. Kalkulácia: 4 rádiové prijímače  $\times$  40,- Sk  $\times$  12 mes. = 1.920,- Sk  $\cong$  **1.900,- Sk.**

---

#### 4.2.2.4. Výdavky na informačné technológie

Výdavky týkajúce sa informačných technológií eviduje naša organizácia na podpoložkách a podpoložkách RK 633002 – „Výpočtová technika“, 633013 – „Softvér a licencie“ a na položke a podpoložke RK 635002 – „Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky“.

V roku 2007 plánuje naša organizácia vybaviť 6 zariadení školského stravovania novými informačnými technológiami z nasledovných dôvodov:

- napojenie zariadení na medzinárodnú počítačovú sieť internet (elektronická komunikácia službami e-mail, získavanie nových informácií potrebných pre prevádzku ZŠS, elektronická komunikácia s peňažným ústavom (využívanie služby e-banka).
- výmena zastaralého softvéru na vedenie skladovej evidencie, ktorý nie je kompatibilný s účtovným informačným systémom (IS SAMO od spoločnosti TRIMEL).

Na uvedenú akciu je potrebné zabezpečiť nákup nasledovných produktov a služieb:

p.č.	RK	kalkulovaný výdavok	čiasťka
1.	632003	Počítačové zostavy vrátane monitora. Kalkulácia: 6 ks $\times$ 20.000,- =	<b>120.000,- Sk.</b>
2.	632003	Tlačiarne . Kalkulácia: 6 ks $\times$ 5.000,- =	<b>30.000,- Sk.</b>
3.	633013	Nové softvérové vybavenie spoločnosti Trimel v hodnote cca	<b>30.000,- Sk.</b>

p.č.	RK	kalkulovaný výdavok	čiasťka
------	----	---------------------	---------

4. 635002 Údržba hardvéru a softvéru. Kalkulácia: (3 hod. x 952,- Sk cena servisného zásahu x 10 ZŠS) + (20 servisných výjazdov x 298,- dopr. paušál) = 34.520,-  $\cong$  **34.500,- Sk.**

**spolu: Informačné technológie pre zariadenia školského stravovania 214.500,-**

Na položke a podpoložke **633002 „Výpočtová technika“** naša organizácia eviduje výdavky na obstaranie osobných počítačov vrátane prídavných zariadení (myši, klávesnice, tlačiarne a pod.). Na uvedenej položke sa evidujú aj výdavky súvisiace s obstaraním počítačových sietí.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	633002	MŠ	<b>Výpočtová technika pre MŠ</b>	<b>50.000,-</b>

111 RAM: V roku 2007 plánujeme upgrade operačnej pamäte RAM s cieľom možnosti využívania nových programových modulov s väčšími hardverovými nárokmi. Kalkulácia: 1.500,- cena pamäte RAM x 19 MŠ = **28.500,- Sk.**

299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Z preddavkov na rozpočtové výdavky MŠ uhrádzajú výdavky na drobné doplnenie výpočtovej techniky. Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkuluje s čiastkou **22.000,- Sk.**

198 Korekcia **- 500,-**

41	09601	633002	ZŠS	<b>Výpočtová technika pre ZŠS</b>	<b>158.000,-</b>
----	-------	--------	-----	-----------------------------------	------------------

111 Počítačové zostavy vrátane monitora a operačného systému. Kalkulácia: 6 ks x 20.000,- = **120.000,- Sk.** Laserové tlačiarne HP. Kalkulácia: 6 ks x 5.000,- = **30.000,- Sk.**

299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Z preddavkov na rozpočtové výdavky ZŠS uhrádzajú výdavky na drobné doplnenie výpočtovej techniky. Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS kalkuluje s čiastkou **8.500,- Sk.**

198 Korekcia **- 500,-**

41	09607	633002	SSŠ	<b>Výpočtová technika pre SSŠ</b>	<b>154.000,-</b>
----	-------	--------	-----	-----------------------------------	------------------

111 Počítačové zostavy vrátane monitora a operačného systému: Z dôvodu potreby obnovy počítačových zostáv, ktoré sú zastaralé a často poruchové navrhujeme nákup 5 PC zostáv. Kalkulácia: 5 ks x 25.000,- = **125.000,- Sk.**

121 Farebná laserová tlačiareň: Z dôvodu zvýšenia grafickej úrovne predkladaných materiálov našej organizácie kalkuluje s nákupom farebnej laserovej tlačiarne v hodnote cca **14.000,- Sk.**

122 Laserové tlačiarne: S cieľom zníženia prevádzkových nákladov pri tlači dokumentov plánujeme vymeniť atramentové tlačiarne za laserové. Kalkulácia: 3 x 5.000,- Sk = **15.000,- Sk.**

Na položke a podpoložke **633013 „Softvér a licencie“** naša organizácia eviduje výdavky na obstaranie nových programových produktov.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	633013	MŠ	<b>Softvér a licencie pre MŠ</b>	<b>15.000,-</b>

Peňažný denník: Nové softvérové vybavenie pre vedenie peňažného denníka preddavkovej organizácie od spoločnosti Trimel v hodnote cca **15.000,- Sk.**

41	09601	633013	ZŠS	<b>Softvér a licencie pre ZŠS</b>	<b>45.000,-</b>
----	-------	--------	-----	-----------------------------------	-----------------

Peňažný denník: Nové softvérové vybavenie pre vedenie peňažného denníka preddavkovej organizácie od spoločnosti Trimel v hodnote cca **15.000,- Sk.**

Školská jedáleň: Nové softvérové vybavenie na vedenie skladovej evidencie a evidencie úhrad stravníkov od spoločnosti Trimel v hodnote cca **30.000,- Sk.**

41	09607	633013	SSŠ	<b>Softvér a licencie pre SSŠ</b>	<b>30.000,-</b>
----	-------	--------	-----	-----------------------------------	-----------------

Ostatné produkty Trimel: Dokúpenie modulov Sklad, Pošta a Manager na rozšírenie funkcií účtovného informačného systému od spoločnosti Trimel v hodnote cca **30.000,- Sk.**

Na položke a podpoložke RK 635002 „Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky“ naša organizácia eviduje výdavky na údržbu výpočtovej techniky (počítačov vrátane prídavných zariadení), počítačovej siete a softvéru.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>635002</b>	<b>MŠ</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba výp. techniky pre MŠ</b>	<b>180.000,-</b>
				111 Údržba PC a príslušenstva: (7 hodín servisného zásahu x 952,- cena servisného zásahu x 20 MŠ) + (40 servisných výjazdov x 298,- dopravný paušál) = <b>145.200,-</b> Sk.	
				133 Licenčný poplatok Panda (antivírusový program): Kalkulácia: 19 staníc x 1.761,- aktualizácia na jeden rok = 35.220,- ≙ <b>35.200,-</b> Sk.	
				198 Korekcia	<b>- 400,-</b>
<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>635002</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba výp. techniky pre ZŠS</b>	<b>35.000</b>
				111 Údržba hardvéru a príslušenstva: Kalkulácia: (3 hod. x 952,- Sk cena servisného zásahu x 10 ZŠS) + (20 servisných výjazdov x 298,- dopr. paušál) = 34.520,- ≙ <b>34.500,-</b> Sk.	
				198 Korekcia	<b>+ 500,-</b>
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>635002</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba výp. techniky pre SSŠ</b>	<b>200.000,-</b>
				111 Údržba PC a príslušenstva pre EÚ: Kalkulácia: (60 hodín servisného zásahu x 952,- cena servisného zásahu) + (18 servisných výjazdov x 298,- dopravný paušál) = 62.484,- ≙ <b>62.500,-</b> Sk.	
				112 Údržba PC siete Ekonomického úseku: Kalkulácia: (24 hodín servisného zásahu x 952,- cena servisného zásahu) + (6 servisných výjazdov x 298,- dopravný paušál) = 24.636 ≙ <b>24.600,-</b> Sk.	
				121 Údržba hardvéru a softvéru úseku PaM: Kalkulácia: (36 hodín servisného zásahu x 595,- cena servisného zásahu) + (10 servisných výjazdov x 238,- dopravný paušál) = <b>23.800,-</b> Sk.	
				122 Údržba PC siete úseku PaM: Kalkulácia: 28 hod. x 600,- cena servisného zásahu = <b>16.800,-</b> Sk.	
				131 Licenčný poplatok za softvér pre mzdy a personalistiku: Kalkulácia: <b>18.000,-</b> Sk (softvér na vedenie mzdového účtovníctva)	
				132 Licenčný poplatok TRIMEL: Kalkulácia: 3.600,- cena na mesiac x 12 mes. = <b>43.200,-</b> Sk.	
				133 Licenčný poplatok Panda (antivírusový program): Kalkulácia: 6 staníc x 1.761,- aktualizácia na jeden rok = 10.566,- ≙ <b>10.600,-</b> Sk.	

#### 4.2.2.5. Výdavky na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci

Výdavky na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci eviduje naša organizácia na položkách a podpoložkách RK 633010 – „Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky“, 633006 – „Všeobecný materiál“, 635004 – „Rutinná a štandardná údržba strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia“ a 637004 – „Všeobecné služby“.

##### 4.2.2.5.1. Výdavky na osobné ochranné pracovné prostriedky

Na základe aktuálne platných všeobecno – záväzných právnych predpisov v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a to nový zákon NR SR č. 124 / 2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci, nariadenia vlády SR č. 395/2006 Z. z. o minimálnych požiadavkách na poskytovanie a používanie osobných ochranných pracovných prostriedkov a vnútro podnikovej smernice pre poskytovanie osobných ochranných pracovných prostriedkov je naša organizácia povinná okrem ostatných činností na uvedenom úseku poskytovať vybraným pracovníkom osobné ochranné pracovné prostriedky.

Naša organizácia poskytuje OOPP pracovníkom údržby, pracovníkom zariadení školského stravovania, vybraným pracovníkom technicko – hospodárskych činností (upratovačky, referent registratúrneho strediska) a pedagogickým zamestnancom.

Predpokladané ceny základných OOPP v roku 2007 sú nasledovné:

pracovná profesia / poskytované osobné ochranné pracovné prostriedky	hodnota
pedagogický pracovník (tričko, nohavice pracovné biele, pracovná obuv)	780,-
pracovníčka v prevádzke zariadenia školského stravovania (ochranná čiapka, plášť biely pracovný, zástera biela, pracovná obuv)	1.115,-
vedúca zariadenia školského stravovania (ochranná čiapka, plášť biely pracovný, pracovná obuv)	880,-
pracovník údržby (pracovný odev, pracovná obuv)	1.730,-
zvárač (zváračský odev, zväračská zástera)	3.520,-
skladník, pracovník registratúrneho strediska, upratovačka (pracovný odev, pracovná obuv)	880,-
upratovačka SSS (pracovný odev, pracovná obuv, prešívany kabát, obuv zimná)	1.840,-

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	633010	MŠ	<b>Pracovné odevy, obuv a prac. pomôcky pre MŠ</b>	<b>207.000,-</b>

Pri kalkulácii výdavkov sme vychádzali z predpokladaného počtu nepedagogických pracovníkov a to 61 technicko – hospodárskych pracovníkov (upratovačky) a 196 pedagogických pracovníkov (učiteľky).

	kalkulovaný výdavok	kalkulácia	čiastka
nepedagogickí pracovníci		61 x 880,-	53.680,-
pedagogickí pracovníci		196 x 780,-	152.880,-
<b>spolu za materské školy</b>			<b>206.560,-</b>
198 Korekcia			+ 440,-

41	09601	633010	ZŠS	<b>Pracovné odevy, obuv a prac. pomôcky pre ZŠS</b>	<b>60.000,-</b>
----	-------	--------	-----	---	-----------------

Pri kalkulácii výdavkov sme vychádzali z predpokladaného počtu pracovníkov a to 45 pracovníkov v prevádzke (kuchárky) a 11 vedúcich zariadení školského stravovania.

	kalkulovaný výdavok	kalkulácia	čiastka
45 pracovníkov v prevádzke	45 x 1.115,-	45 x 1.115,-	50.175,-
11 vedúcich zariadení šk. stravovania	11 x 880,-	11 x 880,-	9.680,-
<b>spolu za zariadenia školského stravovania</b>			<b>59.855,-</b>
198 Korekcia			+ 100,-

41	09607	633010	SSŠ	<b>Pracovné odevy, obuv a prac. pomôcky pre SSŠ</b>	<b>31.000,-</b>
----	-------	--------	-----	---	-----------------

Pracovné odevy a obuv pre aparát organizácie (Bohrova 1):

	kalkulovaný výdavok	kalkulácia	čiastka
<b>Pracovné odevy a obuv pre aparát organizácie (Bohrova 1)</b>			
referent registratúrneho strediska		1 x 880,-	880,-
upratovačka (vrátane zimných topánok a kabátu – zimná údržba)		1 x 1.840,-	1.840,-
<b>spolu za aparát (Bohrova 1)</b>			<b>2.720,-</b>

Pracovné odevy a obuv pre Úsek údržby (Rusovská cesta 42): Úsek údržby tvorí kolektív 10 pracovníkov a to: vedúci technického úseku, referentka skladového hospodárstva a 8 pracovníkov údržby.

	kalkulovaný výdavok	kalkulácia	čiastka
9 pracovníkov údržby (vrátane vedúceho úseku)		9 x 1730,-	15.570,-
1 THP pracovník (kumulovaná funkcia ref. skladových zásob a upratovanie)		1 x 880,-	880,-
2 pracovníci so zväračským odevom (zväračská zástera)		2 x 3.520,-	7.040,-
ostatné drobné osobné ochranné pracovné pomôcky pre 10 pracovníkov		10 x 500,-	5.000,-
<b>spolu za údržbu (Rusovská cesta č. 42)</b>			<b>28.490,-</b>

#### 4.2.2.5.2. Výdavky na overovanie spôsobilosti výkonu povolania

Podľa § 19 ods. c) zákona NR SR č. 126/2006 Z. z. o verejnom zdravotníctve je zamestnávateľ povinný zabezpečiť pre svojich zamestnancov lekárske preventívne prehliadky vo vzťahu k práci. Vzhľadom na uvedené je potrebné v roku 2007 zabezpečiť lekárske prehliadky pre 90 pracovníkov materských škôl a 10 pracovníkov zariadení školského stravovania vrátane overenia odbornej spôsobilosti (hygienické predpisy).

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	637004	MŠ	Všeobecné služby pre MŠ	27.000,-
Overenie spôsobilosti výkonu povolania: Kalkulácia 90 pracovníkov x 300,- Sk = 27.000,- Sk.					
41	09601	637004	ZŠS	Všeobecné služby pre ZŠS	9.000,-
Overenie spôsobilosti výkonu povolania: Kalkulácia 10 pracovníkov x 900,- Sk = 9.000,- Sk. Pozn. Zahŕňa zdravotnú aj odbornú spôsobilosť.					

#### 4.2.2.5.3. Ostatné výdavky na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	633004	MŠ	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie ...	22.500,-
<u>111 Hasiace prístroje:</u> Nové hasiace prístroje sa obstarávajú v prípade, že nie je možné, resp. nebolo by rentabilné opraviť HP, ktoré nevyhovujú predpísaným normám. Kalkulácia: 15 ks HP x 1.500,- Sk = 22.500,- Sk.					
41	09601	633004	ZŠS	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie ...	3.000,-
<u>111 Hasiace prístroje:</u> Obstaranie dvoch kusov. Kalkulácia: 2 ks x 1.500,- = 3.000,- Sk.					
41	09607	633004	SSŠ	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie ...	3.000,-
<u>111 Hasiace prístroje:</u> Obstaranie dvoch kusov. Kalkulácia: 2 ks x 1.500,- = 3.000,- Sk.					

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	633006	MŠ	Všeobecný materiál pre MŠ	278.100,-
<u>Zdravotnícky materiál:</u> Výdavky na doplnenie liekov a zdravotníckeho materiálu pre MŠ sú zakalkulované vo výdavkoch na všeobecný materiál hradených z preddavkov na rozpočtové výdavky.					
<u>121 Výmena hadíc v hydrantoch:</u> Podľa aktuálne platnej legislatívy v oblasti BOZP je potrebné v roku 2007 zabezpečiť výmenu konopných hadíc za nové modely hadíc: Kalkulácia: 103 hydrantov x 2.700,- Sk = 278.100,- Sk.					
41	09601	633006	ZŠS	Všeobecný materiál pre ZŠS	0
<u>Zdravotnícky materiál:</u> Výdavky na doplnenie liekov a zdravotníckeho materiálu pre ZŠS sú zakalkulované vo výdavkoch na všeobecný materiál hradených z preddavkov na rozpočtové výdavky.					
41	09607	633006	SSŠ	Všeobecný materiál pre SSŠ	3.000,-
<u>Zdravotnícky materiál:</u> Doplnenie spotrebovaných a expirovaných liekov a zdravotníckeho materiálu v lekárničkách, vrátane lekárničiek v osobných a úžitkových vozidlách. Predpokladané výdavky v roku 2007 vo výške 3.000,- Sk.					

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	635004	MŠ	Rutinná a štandardná údržba - ... techniky pre MŠ	6.300,-
<u>Opravy hasiacich prístrojov:</u> Opravy HP sa vykonávajú na základe výsledkov revízie. Kalkulácia 21 ks HP x 300,- cena opravy = 6.300,- Sk.					

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>637004</b>	<b>MŠ</b>	<b>Všeobecné služby pre MŠ</b>	<b>151.600,-</b>
117 Revízie a kontroly: <i>Elektrorevízie</i> (každé 3 roky). Kalkulácia: 5 MŠ x 25.000,- Sk Ø cena revízie podľa veľkosti školy = 125.000,- Sk. <i>Hasiace prístroje a hydranty</i> (ročne). 103 ks hydrantov x 131,- Sk cena revízie + 177 ks hasiacich prístrojov x 63,- Sk cena revízie = 24.644,- ≙ 24.600,- Sk. Výsledná kalkulácia: 125.000,- + 26.644 = 151.644,- Sk = <b>151.600,- Sk.</b>					
<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>637004</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Všeobecné služby pre ZŠS</b>	<b>70.000,-</b>
117 Revízie a kontroly: <i>Revízie plynových zariadení</i> Kalkulácia: 28 regulačných staníc plynu x 1.000,- Sk = 28.000,- Sk. 28 plynových zariadení v objektoch x 1.500,- Sk = <b>70.000,- Sk.</b>					

#### 4.2.2.5.4. Výdavky na úrazové odškodnenie (školské úrazy)

Nedá sa predpokladať koľko bude úrazov a akého rozsahu na základe čoho sa dáva bodové ohodnotenie za bolesť a sťaženie spoločenského uplatnenia, preto navrhujeme cca **103.700,- Sk.** Predpoklad, že bude cca 5 školských úrazov a za 1 úraz podľa lekárskeho posudku bude uznaných 30 bodov. Za jeden bod v súčasnosti sa platí 345,48 Sk. Na jedno úrazové odškodnenie: 30 x 345,48 Sk = 10.364,40 Sk. Sumu sme zaokrúhlili, nakoľko MZ SR podľa § 5 ods. 4 zákona č. 437/2004 Z. z. je splnomocnené vydať opatrenie, ktoré určí výšku náhrady za bolesť a sťaženie spoločenského uplatnenia opatrením vyhláseným v Zbierke zákonov s uverejnením oznámenia o jeho vydaní najneskôr do 31. mája príslušného roka, preto výška sumy za jeden bod sa mení každým rokom.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>642017</b>	<b>MŠ</b>	<b>Transfery jednotlivcom na úrazové dávky</b>	<b>52.000,-</b>
111 Odškodnenie školských úrazov: Kalkulácia: 5 predpokladaný počet šk. úrazov x 345,48 Sk bodové hodnotenie x 30 priznaný počet bodov lekárom = <b>51.822,-,- Sk.</b>					

#### 4.2.2.6. Výdavky na dopravné

Na uvedenej položke naša organizácia sleduje výdavky na pohonné hmoty, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny pre vozidlá prevádzkované našou organizáciou (referentské a úžitkové vozidlá). Ďalej na uvedenej položke evidujeme výdavky na opravy a údržbu motorových vozidiel dodávateľským spôsobom (autoservis), vrátane nákupu náhradných dielov a nástrojov na opravy a údržbu motorových vozidiel vo vlastnej réžii (pneumatiky, batérie, žiarovky a pod.). Na uvedenej položke sú evidované aj výdavky na prepravu detí na kultúrne podujatia organizované materskými školami a aj výdavky na parkovacie poplatky a povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel (zákonné poistenie).

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>634001</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny</b>	<b>214.000,-</b>
111 PHM a špeciálne kvapaliny: Priemernú mesačnú spotrebu na obstaranie pohonných hmôt, olejov a špeciálnych kvapalín (napr. destilovaná voda) evidujeme vo výške 17.000,-. Sk. V roku 2007 uvažujeme s 5 % zvýšením cien pohonných hmôt. Kalkulácia: (17.000,- Sk x 12 mesiacov) x 1,05 koeficient predpokladaného zvýšenia cien = <b>214.200,- Sk.</b>					
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>634002</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Servis, údržba a výdavky s tým spojené</b>	<b>132.000,-</b>
Vzhľadom na zastaralosť a častú poruchovosť vozového parku našej organizácie očakávame v roku 2007 obdobné výdavky ako v roku 2006.					
111 Servis a údržba dodávateľským spôsobom: Predpokladané výdavky vo výške 120.000,- Sk.					
112 Náhradné diely: Zakúpenie pneumatík na Felíciu a Favorit: 8 ks x 1.500,- Sk = 12.000,- Sk. Kalkulácia: 120.000,- + 12.000,- = <b>132.000,- Sk.</b>					

**41 09607 634003 SSŠ Poistenie 63.000,-**

111 Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel: Na základe predchádzajúcich období predpokladáme výšku poistného na cenovej úrovni roku 2006. Vozový park k 30.9.2006 tvoria nasledovné motorové vozidlá: *Škody Felícia, Favorit, Forman*: Kalkulácia 3 mot. vozidlá x 4.500,- Sk poistné = **13.500,- Sk**. *Multicar*: Kalkulácia 1 mot. vozidlo x 12.000,- Sk = **12.000,- Sk**. Avia – valník, Avia – dielňa: Kalkulácia: 2 mot. vozidlá x 15.000,- Sk = **30.000,- Sk**. Ford Transit-Conekt (ojazdené úžitkové vozidlo zakúpené v roku 2005): Kalkulácia 1 mot. vozidlo x 7.360,- Sk = **7.360,- Sk**. Autobus Karosa (daný do prenájmu): Kalkulácia: 1 autobus x 30.000,- Sk = **30.000,- Sk**. Výsledná kalkulácia plateného poistného: 13.500,- +12.000,- 30.000,- + 7.360,- + 30.000,- =92.860,-. Vzhľadom na skutočnosť, že nájomca Autobusu Karosa je zaviazaný refundovať výdavky na povinné zmluvné poistenie motorového vozidla (refundácia platby) výsledná kalkulácia je nasledovná: 92.860,- - 30.000,- = 62.860,- Sk  $\cong$  **62.900,- Sk**.

**41 09607 634005 SSŠ Parkovacie poplatky a karty, ostatné poplatky 1.000,-**

111 Parkovacie karty: Výdavky na parkovacie poplatky na spoplatňovaných parkoviskách kalkulujeme v roku 2007 v maximálnej výške **1.000,- Sk**. Nákup diaľničných známok neplánujeme v roku 2007 realizovať.

#### 4.2.2.7. Výdavky na rutinnú a štandardnú údržbu

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
----	----	----	----	---------------------	---------

**41 09111 635004 MŠ Prevádzkových strojov, prístrojov ... pre MŠ 7.500,-**

112 Údržba kopírovacích strojov: S kopírovacími strojmi disponujú 2 MŠ. Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkulujeme s výdavkami vo výške **7.500,- Sk**.

**41 09601 635004 ZŠS Prevádzkových strojov, prístrojov ... pre ZŠS 207.000,-**

181 Údržba veľkokuchynských zariadení: Vzhľadom na zastaralé, fyzicky amortizované vybavenie prevádzok veľkokuchynským zariadením (šporáky, pracovné stoly a kláty, roboty a pod.) uvažujeme s obdobnými výdavkami ako v roku 2006. Kalkulujeme s 5 % zvýšením cien. Kalkulácia (14.500,- Sk  $\emptyset$  mesačné výdavky x 12 mesiacov) x 1,05 koef. zvýšenia cien = **182.700,- Sk**.

182 Údržba kuchynských váh: Na základe výdavkov v predchádzajúcich obdobiach predpokladáme čerpanie rozpočtových prostriedkov vo výške **24.000,- Sk**.

**41 09607 635004 SSŠ Prevádzkových strojov, prístrojov ... pre SSŠ 57.000,-**

111 Údržba kopírovacích strojov: Naša organizácia disponuje so štyrmi kopírovacími strojmi a to: 2 ks, Canon 1 ks Minolta, 1ks Sharp. Kopírovací stroj Sharp je t. č. úplne nefunkčný, stroj Canon vytvára výtlačky s veľmi nízkou kvalitou. Vzhľadom na uvedené uvažuje s generálnymi opravami v predpokladanej výške 45.000,-. Pre bežnú údržbu ostatných strojov kalkulujeme s výdavkami cca 10.000,- Sk. Kalkulácia: 45.000,- + 10.000,- = **55.000,- Sk**.

112 Oprava písacieho stroja Olivetti ET 2300: S cieľom opätovného sprevádzkovania el. pís. stroja, ktorý bol poškodený pri sťahovaní organizácie kalkulujeme v roku 2007 s výdavkami cca **2.000,- Sk** na jeho opravu.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
----	----	----	----	---------------------	---------

**41 09111 635005 MŠ Špeciálnych strojov ... pre MŠ 10.000,-**

111 Údržba bezpečnostnej signalizácie: Vzhľadom na stav signalizačných zariadení na MŠ ich údržba spočíva hlavne vo výmene zdrojov v siréne ako aj v centrále. Signalizačné zariadenia na MŠ sú už zastaralé a ich oprava by vyžadovala pomerne vysoké náklady, ktoré nie sú adekvátne súčasným podmienkam a požiadavkám, ktoré by mala signalizácia spĺňať. Z 20 MŠ sú iba dve MŠ napojené na centrálny pult ochrany na ostatných škôlkach sú buď nefunkčné alebo príliš zastaralé. Predpokladané náklady na údržbu odhadujeme vo výške cca **10.000,- Sk**

**41 09607 635005 SSŠ Špeciálnych strojov ... pre SSŠ 3.000,-**

111 Údržba bezpečnostnej signalizácie: Signalizačné zariadenie v objekte SSŠ na Bohrovej ulici je v dobrom technickom stave, preto kalkulujeme s výdavkami len **3.000,- Sk** na bežnú údržbu.

(výmena zdrojov v siréne a centrále).

Na položke a podpoložke RK: **635006** – „*Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí*“ evidujeme výdavky na opravy a údržby objektov materských škôl, zariadení školského stravovania a Strediska služieb školy.

V roku 2007 plánujeme vykonať nasledovné akcie opráv a údržby objektov:

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	635006	MŠ	<b>Rutinná a štandardná údržba budov, objektov MŠ</b>	<b>950.000,-</b>
Havarijné stavy a odstraňovanie hygienických opatrení bezpečnostných opatrení v predpokladanej výške <b>900.000,-</b> Sk.					
MŠ Strečnianska – pravidelná kontrola a údržba kotolne. Kalkulácia: 4.167,- Sk x 12 mes. = <b>50.000,-</b> Sk.					
41	09601	635006	ZŠS	<b>Rutinná a štandardná údržba budov, objektov ZŠS</b>	<b>100.000,-</b>
Havarijné stavy a odstraňovanie hygienických opatrení bezpečnostných opatrení v predpokladanej výške <b>100.000,-</b> Sk. (hygienická maľovka v 5 objektoch ZŠS).					
41	09607	635006	ZŠS	<b>Rutinná a štandardná údržba budov, objektov SŠŠ</b>	<b>20.000,-</b>
Havarijné stavy a odstraňovanie hygienických opatrení bezpečnostných opatrení v predpokladanej výške <b>20.000,-</b> Sk.					

#### 4.2.2.8. Výdavky na nájomné za nájom

Na položke a podpoložke RK: **636002** – „*Nájomné za nájom prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia*“ evidujeme výdavky za prenájom zásobníkov na technické plyny, ktoré využíva Úsek údržby pri opravách a údržbách objektov a ostatného majetku organizácie.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09607	636002	SSŠ	<b>Nájomné za nájom ... náradia pre SŠŠ</b>	<b>7.000,-</b>
<u>111</u> <u>Prenájom zásobníkov na technické plyny</u> (oceľové fľaše) od firmy Messer Tatragas, v ktorých sa dodávajú potrebné technické plyny na zváranie kovov. Kalkulácia: 600,- mesačné nájomné x 12 mes. <b>7.200,-</b> Sk.					

#### 4.2.2.9. Výdavky na splátky úžitkového motorového vozidla obstaraného na leasing

Výdavky na splátky úžitkového motorového vozidla, ktoré bolo obstarané v roku 2005 na finančný leasing účtuje naša organizácia na nasledovných položkách **636004** „*Nájomné za nájom – Dopravných prostriedkov*“, **637017** „*Provízia*“ a **634003** „*Poistenie*“.

Na základe splátkového kalendára k leasingovej zmluve bude naša organizácia v roku 2007 uhrádzať nasledovné platby:

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09607	636004	SSŠ	<b>Nájomné za nájom – Dopravných prostriedkov</b>	<b>159.000,-</b>
<u>101</u> <u>Istina</u> : Uvedené platby predstavujú splátky kapitálovej časti (istiny)					
41	09607	637017	SSŠ	<b>Provízia</b>	<b>14.000,-</b>
<u>101</u> <u>Provízia</u> : Uvedené platby predstavujú finančné náklady (úroky) súvisiace s obstaraním úžitkového motorového vozidla, ktoré uhrádza naša organizácia leasingovej spoločnosti					
41	09607	634003	SSŠ	<b>Poistenie</b>	<b>16.000,-</b>
<u>101</u> : <u>Poistné</u> . Výdavky spojené s poistením predmetu leasingu					
<b>spolu výdavky v roku 2007 súvisiace s obstaraním úž. mot. vozidla na leasing</b>					<b>189.000,-</b>



#### 4.2.2.10. Výdavky na vzdelávanie ľudských zdrojov

Výdavky na vzdelávanie ľudských zdrojov eviduje naša organizácia na položke a podpoložke RK 637001 - „Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia“. s funkčnou klasifikáciou 0950. V roku 2007 plánujeme realizovať nasledovné školenia pracovníkov:

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	0950	637001	MŠ	<b>Školenia, kurzy, semináre, porady... pre MŠ</b>	<b>83.000,-</b>
299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkuluje výdavky na školenia pedagogických pracovníkov vo výške <b>35.000,-</b> Sk.					
41	0950	637001	ZŠS	<b>Školenia, kurzy, semináre, porady ... ZŠS</b>	<b>11.400,-</b>
299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS kalkuluje výdavky na školenia kuchárov a prevádzkových zamestnancov vo výške <b>11.400,-</b> Sk.					
41	0950	637001	SSŠ	<b>Školenia, kurzy, semináre, porady ... SSŠ</b>	<b>36.500,-</b>
111 <u>Legislatíva pre PaM</u> : Školenie o nových zákonoch v oblasti sociálneho a zdravotného poistenia, dani zo závislej činnosti, pracovníci, Ø počet školení 2, predpokladaná cena za jedno školenie 1.200,-. Kalkulácia: 4 prac. x 2 Ø počet školení x 1.200,- predpokladaná Ø cena školenia = <b>9.600,-</b> Sk.					
112 <u>Výpočtová technika pre PaM</u> : Školenie práca s PC (Word, Excel) pre 5 prac. úseku PaM, predpokladaná cena 540,- Sk. Kalkulácia: 5 prac. x 540,- cena školenia = <b>2.700,-</b> Sk.					
113 <u>Registratúrne stredisko pre PaM</u> : Školenie pre pracovníka registratúrneho strediska v oblasti správy reg. strediska <b>1.200,-</b> Sk					
121 <u>Legislatíva pre EÚ</u> : Školenie pre 6 pracovníkov Ekonomického úseku v súvislosti s legislatívnymi zmenami v oblasti finančného účtovníctva a financovania rozpočtových organizácií, predpokladaná cena 700,- Sk. Kalkulácia: 6 prac. x 700,- cena školenia = <b>4.200,-</b> Sk.					
131 <u>BOZP a PO pre TÚ</u> : Školenie odbornej spôsobilosti technika BOZP a PO, predpokladaná cena <b>7.000,-</b> Sk.					
161 <u>Vodiči pre ÚÚ</u> : Preškolenie 6 vodičov, predpokladaná cena 300,- Sk. Kalkulácia: 6 prac. x 300,- cena školenia = <b>1.800,-</b> Sk.					
162 <u>Zvárači pre ÚÚ</u> : Preškolenie 2 zváračov, predpokladaná cena 5.000,- Sk. Kalkulácia: 2 prac. x 5.000,- cena školenia = <b>10.000,-</b> Sk.					
198 Korekcia					<b>+ 100,-</b>

#### Poznámka:

Vzhľadom na špecifickú funkčnú klasifikáciu sa výdavky na vzdelávanie ľudských zdrojov účtujú na ťarchu záväzného ukazovateľa „Tovary a služby pre materské školy“.

#### 4.2.2.11. Ostatné výdavky na tovary

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	633001	MŠ	<b>Interiérové vybavenie pre MŠ</b>	<b>565.000,-</b>
111 Detské lehátka: Väčšina detských lehátok, s ktorými disponujú MŠ už nevyhovujú hygienickým požiadavkám. Vzhľadom na uvedené plánujeme ich obnovu výmenou za nové. Kalkulácia: 200 ks x 1.500,- Sk = <b>300.000,-</b> Sk.					
299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: V rámci interiérového vybavenia sa financujú výdavky súvisiace s obmenou zastaralého inventára v objektoch MŠ (napr. výmena kobercov, detského nábytku a pod.). Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkuluje v roku 2007 s výdavkami vo výške <b>264.600,-</b> Sk.					
41	09601	633001	ZŠS	<b>Interiérové vybavenie pre ZŠS</b>	<b>9.000,-</b>
299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: V rámci interiérového vybavenia sa financujú výdavky súvisiace s obmenou zastaralého inventára v objektoch ZŠS (napr. výmena nefunkčných alebo dožívajúcich regálov, pracovných plôch.). Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS					

kalkulujeme v roku 2007 s výdavkami vo výške **8.800,- Sk.**

198 Korekcia

+ **200,-**

**41 09607 633001 SSŠ Interiérové vybavenie pre SSŠ 47.000,-**

111 Regále do RS: Vzhľadom na značnú fyzickú amortizáciu regálov v Registratúrnom stredisku, ktoré už ohrozujú bezpečnosť pracovníčky plánujeme výmenu niektorých regálov. Predpokladaná výška výdavkov na uvedenú akciu predstavuje čiastku 40.000,- Sk. V roku 2007 plánujeme aj obstaranie 5 kancelárskych stoličiek v hodnote 1.500,- za kus. Kalkulácia: 4000,- + 5 ks x 1.500,- = **47.500,- Sk.**

**KZ FK EK HS kalkulovaný výdavok čiastka**

**41 09607 633003 SSŠ Telekomunikačná technika ... pre SSŠ 25.000,-**

111 Telefónna ústredňa. Vzhľadom na sústavnú poruchovosť a už aj čiastočnú nefunkčnosť telekomunikačnej ústredne plánujeme v roku 2007 zakúpiť novú tel. ústredňu Panasonic so 16 klapkami v hodnote **25.000,- Sk.**

**KZ FK EK HS kalkulovaný výdavok čiastka**

**41 09111 633004 MŠ Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie pre ... MŠ 49.400,-**

299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Z preddavkov sa hradí nákup drobných prevádzkových strojov pre potreby MŠ, napríklad vysávače, zvlhčovače a čističe vzduchu a pod. Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkuluje výdavky vo výške **49.400,- Sk.**

**41 09601 633004 ZŠS Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie ... pre ZŠS 123.700,-**

112 Výmena chladničiek: Vzhľadom na značnú fyzickú amortizáciu chladničiek a mrazničiek v zariadeniach školského stravovania, ktorých bežná údržba nie je už ekonomicky výhodná a časť ktoré sú úplne nefunkčné, plánujeme v roku 2007 zakúpiť 10 ks uvedených chladiacich zariadení. Kalkulácia: 10 ks x 10.000,- Sk = **100.000,- Sk.**

299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Z preddavkov sa hradí nákup drobných prevádzkových strojov pre potreby ZŠS, napríklad krájače, ručné mixéry a pod. Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS kalkuluje výdavky vo výške **23.700,- Sk.**

**41 09607 633004 SSŠ Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie ... pre SSŠ 28.000,-**

121 Popisovací prístroj: Popisovací prístroj slúži na výrobu etikiet, ktorými sa označuje majetok organizácie. Vzhľadom na skutočnosť, že organizácia nedisponuje so žiadnym uvažujeme s jeho obstaraním v roku 2007. Predpokladaná cena: **3.000,- Sk.**

161 Náradie pre Úsek údržby: Pre potreby Úseku údržby je potrebné zabezpečiť nákup bežného náradia v predpokladanej hodnote cca **25.000,- Sk.**

**KZ FK EK HS kalkulovaný výdavok čiastka**

**41 09111 633006 MŠ Všeobecný materiál MŠ 843.000,-**

Výmena hadíc v hydrantoch: Výdavky sú zakalkulované v časti „Výdavky na BOZP“, 278.100,- Sk.

Posypový materiál na zimnú údržbu: Kalkulácia: 3 Ø spotreba x 20 MŠ x 320,- = **19.200,- Sk.**

161 Stavebný, vodoinštalčný a elektroinštalčný materiál (výdavky na bežnú údržbu) pre MŠ: Predpokladaná mesačná spotreba materiálu: 12.500,- Sk. Kalkulácia: 12.500,- Sk x 12 mesiacov = **150.000,- Sk.**

299 Výdavky na všeobecný materiál hradené z preddavkov: Z preddavkov sa hradí nákup drobných kancelárskych potrieb pre potreby MŠ, napríklad kancelársky papier, zakladane, školské formuláre, zdravotnícky materiál a pod. Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkuluje výdavky vo výške **395.300,- Sk.**

**41 09601 633006 ZŠS Všeobecný materiál ZŠS 267.000,-**

Stavebný, vodoinštalčný a elektroinštalčný materiál (výdavky na bežnú údržbu) pre ZŠS: Predpokladaná mesačná spotreba materiálu: 3.000,- Sk. Kalkulácia: 3.000,- Sk x 12 mesiacov = **36.000,- Sk.**

299 Výdavky na všeobecný materiál hradené z preddavkov: Z preddavkov sa hradí nákup drobných

kancelárskych potrieb pre potreby ZŠS, napríklad papier do ihličkových tlačiarní, zakladače, formuláre pre školské jedálne, drobné vybavenie prevádzok, zdravotnícky materiál a pod. Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS kalkuluje výdavky vo výške **231.300,- Sk.**

---

**41 09607 633006 SSŠ Všeobecný materiál SSŠ 228.200,-**

111 Papier: Predpokladaná spotreba papiera: A4 500 balíkov, A3 10 balíkov. Kalkulácia: 500 balíkov x 120,- Sk + 15 balíkov x 250,- Sk + 2.250,- Sk (ostatné druhy papiera, napr. do ihl. tlačiarni) = **66.000,- Sk.**

112 Kancelárske potreby ostatné: (zakladače, obálky, ostatný materiál do kancelárií) Predpokladaná mesačná spotreba v hodnote 1.600,- Sk. Kalkulácia: 1.600,- Sk x 12 mesiacov = **19.200,- Sk.**

113 Náplne a pásy do tlačiarní a písacích strojov: Počty tlačiarní: laserové tlač. 6 ks, atramentové tlač. 6 ks, ihličkové tlač. 2 ks. Predpokladaná mesačná spotreba: 6 IL x 200,- Sk + 6 AT x 300,- Sk + 2 I x 20,- Sk =,- Sk. Predpokladaná ročná spotreba farebnej laserovej tlačiarne 1.520,- Sk. Predpokladaná ročná spotreba 3.040,- Sk x 12 mes. + 1.520,- Sk = **38.000,- Sk.**

114 Tonery do kopírovacích strojov: 2 kopírovacie stroje. Predpokladaná mesačná spotreba: 1.800,- Sk. Kalkulácia: 1.600,- Sk x 12 mes. = **19.200,- Sk.**

115 Čistiaci, hygienický a dezinfekčný materiál: Materiál na upratovanie pre 2 prevádzky. Predpokladaná mesačná spotreba: 500,- Sk. Kalkulácia 500,- Sk x 12 mes. = **6.000,- Sk.**

117 Vybavenie lekárničiek a ostatného zdravotníckeho materiálu: Kalkulácia uvedená v časti „Výdavky na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci“.

120 Posypový materiál na zimnú údržbu: Kalkulácia: 3 Ø spotreba x 320,- Sk = 960,- ≙ **1.000,- Sk.**

121 Archivačné krabice pre Registratúrne stredisko: Kalkulácia: 152 ks x 25,- Sk = **3.800,- Sk.**

161 Stavebný, vodoinštalačný a elektroinštalačný materiál (výdavky na bežnú údržbu) pre SSŠ: Predpokladaná mesačná spotreba materiálu: 5.500,- Sk (vrátane nákupu pracovných nástrojov, napr. kladivá, píly, vrtačky a pod). Kalkulácia: 5.500,- Sk x 12 mesiacov = **66.000,- Sk.**

162 Technické plyny na zváranie pre Úsek údržby: Kalkulácia: 750,- Ø mesačná spotreba TP x 12 mes. = **9.000,- Sk.**

Na položke a podpoložke RK: **633009** – „*Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky*“ eviduje naša organizácia výdavky na materiál pre výchovu, názorné vyučovanie, školské potreby poskytované deťom bezplatne. Na uvedenej položke a podpoložke RK sa evidujú aj výdavky na obstaranie odborných publikácií a periodík (napr. Zbierka zákonov, Finančný poradca a pod.).

Učebné pomôcky pre deti materských škôl a odborná literatúra pre MŠ a ZŠS sú hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky.

---

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
----	----	----	----	---------------------	---------

<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>633009</b>	<b>MŠ</b>	<b>Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učeb. pom. pre MŠ</b>	<b>364.000,-</b>
-----------	--------------	---------------	-----------	---	------------------

299 Výdavky na všeobecný materiál hradené z preddavkov: Odborná literatúra a učebné pomôcky sú hradené len z preddavkov na rozpočtové výdavky. Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkuluje s výdavkami v roku 2007 vo výške **364.100,- Sk.**

---

<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>633009</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Knihy, časopisy, noviny pre ZŠS</b>	<b>4.000,-</b>
-----------	--------------	---------------	------------	--	----------------

299 Výdavky na všeobecný materiál hradené z preddavkov: Odborná literatúra sú hradené len z preddavkov na rozpočtové výdavky. Na základe požiadaviek vedúcich ZŠS kalkuluje s výdavkami v roku 2007 vo výške **4.300,- Sk.**

---

<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>633009</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Knihy, časopisy, noviny, učebnice pre SSŠ</b>	<b>33.000,-</b>
-----------	--------------	---------------	------------	--	-----------------

111 Zbierky zákonov: Kompletné znenia zákonov v roku 2007, predpokladaná cena predplatného v roku 2007 predstavuje čiastku **9.000,- Sk.**

112 Finančný spravodaj: Oznámenia Ministerstva financií SR v oblasti účtovnej, rozpočtovej a v oblasti finančnej kontroly. **1.300,- Sk**

113 Úplné znenia zákonov: Predpokladaná cena predplatného v roku 2007 predstavuje čiastku **1.800,- Sk.**

114 ASPI aktualizácia: Kompletné znenia zákonov v elektronickej podobe, 1 licencia, predpokladaná cena aktualizácie **13.200,- Sk.**

115 Odborné publikácie vydavateľstva Slovak Education Service, s. r. o. Odborné publikácie týkajúce sa ekonomických a právnych aspektov prevádzky školských zariadení (napr. BOZP a PO, Verejné obstarávanie, Financovanie, školská legislatíva a pod.). Priemerná cena publikácie cca 300,- Sk. Kalkulácia: 300,- Sk x 5 ks = **1.500,- Sk.**

121 Národné poistenie pre PaM: Odborný časopis Sociálnej poisťovne pre úsek PaM, predpokladaná cena predplatného v roku 2007 predstavuje čiastku **500,- Sk.**

131 Aktuálna príručka účtovníctva organizácií verejného rozpočtu: Príručka obsahujúca aktuálne znenia v oblasti legislatívy hospodárenia rozpočtových organizácií s praktickými ukážkami a príkladmi. Predpokladaná cena aktualizácie v roku 2007 predstavuje čiastku **2.500,- Sk.**

132 Interné smernice v oblasti finančného účtovníctva : Elektronická publikácia na tvorbu a úpravu interných smerníc v uvedenej oblasti, 1 licencia, cena aktualizácie v roku 2007 predstavuje čiastku **700,- Sk.**

133 Ostatné odborné publikácie pre Ekonomický úsek: Aktuálne príručky pre oblasť finančného účtovníctva a príručky práce s počítačom. Predpokladaná orientačná cena **2.000,- Sk.**

141 Interné smernice v oblasti BOZP a PO: Elektronická publikácia na tvorbu a úpravu interných smerníc v uvedenej oblasti, 1 licencia, cena aktualizácie v roku 2007 predstavuje čiastku **700,- Sk.**

Na položke a podpoložke RK: **633016** – „**Reprezentačné**“ eviduje naša organizácia výdavky na reprezentačné účely, napr. drobné občerstvenie pri pracovných poradiach s riaditeľkami MŠ a vedúcimi ZŠS a pri rokovaníach s dodávateľmi pri verejnom obstarávaní tovarov, služieb a prác a pod.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>633016</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Reprezentačné</b>	<b>6.000,-</b>
Predpokladané výdavky súvisiace s reprezentačnými účelmi predpokladáme v roku 2007 vo výške 6.000,- Sk. Kalkulácia 500,- Ø mesačné výdavky na x 12 mes. = <b>6.000,- Sk</b>					

#### 4.2.2.12. Ostatné výdavky na služby

Na položke a podpoložke RK: **637002** – „**Konkurzy a súťaže**“ evidujeme výdavky na kultúrne a športové akcie organizované materskými školami.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>637002</b>	<b>MŠ</b>	<b>Konkurzy a súťaže</b>	<b>20.000,-</b>
<u>111 Prenájom spoločenskej sály pri organizovaní každoročnej kultúrnej akcie „Deti kvety zeme“:</u> Predpokladaná výška prenájmu spol. sály v Kultúrnom dome Zrkadlový háj v hodnote <b>3.000,- Sk.</b>					
<u>121 Výzdoba spoločenskej sály pri organizovaní kultúrnej akcie „Deti kvety zeme“:</u> Predpokladané výdavky v hodnote <b>3.000,- Sk.</b>					
<u>122 Ostatné výdavky pri organizovaní kultúrnej akcie „Deti kvety zeme“:</u> Predpokladané výdavky v hodnote <b>4.000,- Sk</b> (napr. kvetinové dary, upomienkové predmety, drobné občerstvenie a pod.).					
<u>123 Preprava detí autobusom:</u> Preprava detí z MŠ do KU Zrkadlový háj. Predpokladané výdavky kalkulujeme vo výške <b>5.000,- Sk.</b>					
<u>121 Ostatné príležitostné kultúrne a športové podujatia pre deti materských škôl:</u> Predpokladané výdavky v hodnote <b>5.000,- Sk</b> (Výdavky podobne ako pri akcii „Deti zeme“ napr. kvetinové dary, upomienkové predmety, drobné vecné dary pre deti, drobné občerstvenie a pod.).					

Na položke a podpoložke RK: **637004** – „**Všeobecné služby**“ evidujeme výdavky na široký okruh služieb realizovaných dodávateľským spôsobom.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>637004</b>	<b>MŠ</b>	<b>Všeobecné služby pre MŠ</b>	<b>2.436.000,-</b>
				<u>111 Výroba poštových peňažných poukazov U:</u> PPP U slúžia rodičovskej verejnosti na poukazovanie mesačných platieb, za poplatky MŠ. Pri kvantifikácii rozpočtových výdavkov sme vychádzali z pravdepodobného počtu detí, počtu platieb, rezervy a ceny PPP U. Kalkulácia (2.120 detí x 10 platieb za rok + 1.800 ks rezerva) x 0,50 Sk za PPP U = <b>11.500,-</b> Sk.	
				<u>112 Čistenie kanalizácie:</u> V roku 2007 predpokladáme výdavky na čistenie kanalizácie vo výške <b>12.000,-</b> Sk.	
				<u>114 Deratizácia a dezinfekcia:</u> Na základe VZN MČ Bratislava – Petržalka zabezpečuje naša organizácia celoplošnú deratizáciu v objektoch MŠ s polročnou frekvenciou. Kalkulácia: (20 MŠ x 2.750,- Ø priemerná cena) x 2 = 110.000,- Sk. V prípade výskytu hniezd hmyzu (osi, mravce, mušky a pod.), potkanov a pod. sa vykonávajú jedno rázové deratizačné a dezinfekčné akcie. Na základe čerpania výdavkov v roku 2006 predpokladáme výdavky v roku 2007 vo výške 60.000,- Sk. Výsledná kalkulácia: 110.000,- + 60.000,- = <b>170.000,-</b> Sk.	
				<u>115 Overovanie spôsobilosti výkonu povolania:</u> Zakalkulované v časti „Výdavky na BOZP“. <b>27.000,-</b> Sk	
				<u>116 Odvoz veľkorozmerného odpadu:</u> Vývoz jedného veľkokapacitného kontajnera je účtovaný m. p. VPS vo výške 7.500,- Sk. V roku 2007 predpokladáme vývoz 8 kontajnerov. Kalkulácia: 8 kont. x 7.500,- cena vývozu = <b>60.000,-</b> Sk.	
				<u>117 Revízie a kontroly:</u> Zakalkulované v časti „Výdavky na BOZP“. <b>157.900,-</b> Sk.	
				<u>118 Sklenárske práce:</u> Kalkulácia: 3.000,- Sk Ø mesačné výdavky na sklenárske práce x 12 mesiacov = <b>36.000,-</b> Sk.	
				<u>119 Drobné remeselnícke práce:</u> Výroba nových prezentačných pečiatok na označovanie doručovaných písomností podľa zákona NR SR č. 395 / 2002 z. z. o archívoch a registratúrach a vyhlášky MV SR č. 628 / 2002 Z. z. ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia vyššie citovaného zákona. Kalkulácia: 20 ZŠS x 380,- cena pečiatky 6 x 4 cm = <b>7.600,-</b> Sk. Pri zadaní väčšej zákazky uvažujeme s negociáciou o nižšej cene.	
				<u>120 Obnova pieskovísk (výmena piesku a dezinfekcia podložia):</u> Podľa NV SR č. 313 / 2006 Z. z. o podrobnostiach o požiadavkách na telovýchovné zariadenia a o náležitostiach ich prevádzkového poriadku je potrebné v pieskoviskách MŠ zabezpečiť dodržiavanie maximálneho limitu na výskyt termotolerantných koliformných baktérií a fekálnych streptokokov. Vzhľadom na uvedené je potrebné v roku 2007 zabezpečiť výmenu piesku a dezinfekciu 95 pieskovísk v areáloch 20 MŠ. Kalkulácia: 95 pieskovísk x 20.000,- cena obnovy pieskoviska = <b>1.900.000,-</b> Sk.	
				<u>299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky:</u> Z preddavkov na rozpočtové výdavky sa hradia drobné remeselné práce ako napr. rámovanie obrazov, výroba kľúčov, tepovanie a pod. Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkuluje v roku 2007 s výdavkami vo výške <b>54.400,-</b> Sk.	
<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>637004</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Všeobecné služby pre ZŠS</b>	<b>167.000,-</b>
				<u>111 Výroba poštových peňažných poukazov U:</u> PPP U slúžia rodičovskej verejnosti na poukazovanie mesačných platieb, za stravné MŠ. Pri kvantifikácii rozpočtových výdavkov sme vychádzali z pravdepodobného počtu detí, počtu zamestnancov stravujúcich sa v ŠKaŠJ, počtu platieb, rezervy a ceny PPP U. Kalkulácia (2.120 detí x 10 platieb za rok 315 zamestnancov x 10 platieb + 15.650 ks rezerva) x 0,50 Sk za PPP U = <b>20.000,-</b> Sk.	
				<u>115 Overovanie spôsobilosti výkonu povolania:</u> Zakalkulované v časti „Výdavky na BOZP“.	
				<u>117 Revízie a kontroly:</u> Zakalkulované v časti „Výdavky na BOZP“.	
				<u>118 Sklenárske práce:</u> Kalkulácia: Kalkulácia: 500,- Sk Ø mesačné výdavky na sklenárske práce x 12 mesiacov = <b>6.000,-</b> Sk.	
				<u>119 Drobné remeselnícke práce:</u> Výroba nových prezentačných pečiatok na označovanie doručovaných písomností podľa zákona NR SR č. 395 / 2002 z. z. o archívoch a registratúrach a vyhlášky MV SR č. 628 / 2002 Z. z. ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia vyššie citovaného zákona. Kalkulácia: 20 MŠ x 380,- cena pečiatky 6 x 4 cm = <b>7.600,-</b> Sk. Pri zadaní väčšej zákazky uvažujeme s negociáciou o nižšej cene.	

299 Výdavky hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky: Niektoré výdavky týkajúce sa všeobecných služieb sú hradené z preddavkov na rozpočtové výdavky (napr. výroba kľúčov, rámovanie obrazov, tepovanie kobercov a pod.) Na základe požiadaviek riaditeľiek MŠ kalkulujeme v roku 2007 s výdavkami vo výške **54.400,- Sk**.

198 Korekcia **- 400,- Sk**

---

**41 09607 637004 SSS Všeobecné služby pre SSS **56.000,-****

111 Výroba poštových peňažných poukazov U: PPP U slúžia nájomníkom na poukazovanie mesačných platieb, za nájomné. Pri kvantifikácii rozpočtových výdavkov sme vychádzali z počtu prenajatých priestorov, počtu platieb, rezervy a ceny PPP U. Kalkulácia (30 nájmov x 10 platieb za rok + 300 ks rezerva) x 0,50 Sk za PPP U = **300,- Sk**.

111 Výroba hlavičkového papiera: Kalkulácia: 1000 ks x 1,-,- Sk = 1.000,- Sk.

Výsledná kalkulácia: 300,- +1.000,- = **1.300,- Sk**.

114 Deratizácia a dezinfekcia: Na základe VZN MČ Bratislava – Petržalka zabezpečuje naša organizácia deratizáciu aj v objekte Úseku údržby s polročnou frekvenciou. Kalkulácia: 1.500,- Sk x 2 = **3.000,- Sk**.

115 Overovanie spôsobilosti výkonu povolania: Zakalkulované v časti „Výdavky na BOZP“.

116 Odvoz odpadu veľkokapacitnými kontajnermi m. p. VPS: Kalkulácia 6 vývozov x 7.500,- Sk cena vývozu = **45.000,- Sk**.

117 Revízie a kontroly: Zakalkulované v časti „Výdavky na BOZP“.

118 Sklenárske práce: predpokladané výdavky v roku 2007 max. vo výške **1.000,- Sk**.

119 Drobné remeselnícke práce: Výroba pečiatok na označovanie účtovných dokladov: Predpokladané výdavky na výrobu pečiatok (drevených, samonamáčacích s dátumom) v hodnote **5.000,- Sk**. Výroba kľúčov: Kalkulácia: 35 ks kľúčov x 20,- Sk Ø cena kľúča = **700,- Sk**. Výsledná kalkulácia: 5.000,- + 700,- = **5.700,- Sk**.

Na položke RK **637005** – „*Špeciálne služby*“ eviduje naša organizácia výdavky na meranie a monitorovanie kanalizačných potrubí pri predpoklade ich poškodenia a poruchy, kalibráciu prístrojov (ciachovanie váh) a poplatky za služby bezpečnostných firiem v súvislosti s ochranou objektov materských škôl.

---

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>637005</b>	<b>MŠ</b>	<b>Špeciálne služby pre MŠ</b>	<b>19.000,-</b>

Ochrana objektov: Na pulty centrálného zabezpečenia SBS sú zapojené dve MŠ za ktoré sa uhrádzajú mesačné poplatky v nasledovnej výške MŠ Holíčska 803,- Sk a MŠ Il'jušinoва 595,- Sk. V prípade výjazdu SBS pri narušení objektu je účtovaný našej organizácii poplatok za výjazd a obhliadky budovy vo výške 700,- Sk. Kalkulácia: (803,- poplatok x 12 mes.) + (595,- poplatok x 12 mes.) + (3 počet výjazdov x 700,-) = 18.876,-  $\cong$  **18.900,- Sk**.

---

<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>637005</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Špeciálne služby pre ZŠS</b>	<b>12.000,-</b>
-----------	--------------	---------------	------------	---------------------------------	-----------------

Ciachovanie váh: Na základe počtu váh, ktorým je potrebné zabezpečiť úradné overenie správnosti merania hmotnosti predpokladáme v roku 2007 výdavky vo výške **12.000,- Sk**.

Na položke RK **637012** – „*Poplatky a odvody*“ s funkčnými klasifikáciami **09111,09601** a **09607** eviduje naša organizácia výdavky na odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu a výdavky na odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou.

Výdavky na odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu: Navrhovaná čiastka je určená na základe skutočných výdavkov v roku 2006 a za predpokladu nemenenia ceny za vývoz 1 kontajneru (380,- Sk / odvezený kontajner 1100 l.) V roku 2007 už nie je možné znižovať počty, vzhľadom na skutočnosť, že na školských zariadeniach sa nachádza 1 kontajner s vývozom 1x alebo 2x za týždeň, podľa veľkosti školského zariadenia. Na základe sledovania odvozu komunálneho

odpadu predpokladáme v roku 2007 s priemerným mesačným odvozom komunálneho odpadu na jedno školské zariadenie vo výške 6,9378.

Odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím: Podľa § 63 ods. 1 písm. d zákona NR SR č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zmien a doplnkov je každá organizácia povinná zamestnávať občanov so zdravotným postihnutím (občan uznaný za invalidného občana podľa osobitného predpisu, alebo občan, ktorý má pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť o 20%, ale najviac o 40% podľa osobitného predpisu), ak zamestnáva najmenej 20 zamestnancov a ak úrad v evidencii uchádzačov o zamestnanie vedie občanov so zdravotným postihnutím v počte, ktorý predstavuje 3,2% z celkového počtu jeho zamestnancov. Vzhľadom na skutočnosť, že naša organizácia nemôže poskytovať pracovné príležitosti občanom so zmenenou pracovnou schopnosťou, tak ako jej udeľuje vyššie citovaný zákon je povinná podľa § 65 ods. 1 najneskôr do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka odvieť na účet úradu za každého občana, ktorý mu chýba do splnenia povinného podielu počtu občanov so zdravotným postihnutím podľa § 9 ods. 1 písm. a) citovaného zákona, odvod vo výške trojnásobku mesačnej minimálnej mzdy platnej ku koncu kalendárneho mesiaca, v ktorom sa odvod za nesplnenie povinného podielu počtu občanov so zdravotným postihnutím podľa § 9 ods. 1 písm. a) citovaného zákona odvádza.

Pri kvantifikácii výdavkov sme vychádzali s nasledovných údajov:

- 1) Priemerný evidenčný počet zamestnancov: 346 osôb z toho 257 v MŠ, 58 v ZŠS a 31 na SSŠ.
- 2) 3,2% - tný podiel zamestnancov so zdravotným postihnutím predstavuje 11 osôb.
- 3) Trojnásobok minimálnej mzdy v roku 2007: 3 x 7.500,- predpokladaná min. mzda v roku 2007 = 22.500,- Sk.
- 4) Odvod za neplnenie podielu (11 osôb): 22.500,- trojnásobok min. mzdy x 11 osôb ako povinný podiel = **247.500,- Sk.**

Uvedená čiastka je rozpisovaná na jednotlivé školské zariadenia, alikvotne podľa počtu pracovníkov v tabuľke uvedenej nižšie (Prepočítaný koeficient na jedného pracovníka 247.500,- celkový odvod / 346 počet pracovníkov = 715):

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>637012</b>	<b>MŠ</b>	<b>Poplatky a odvody MŠ</b>	<b>764.000,-</b>
111 OLO: 6,9378 priemerný odvoz x 20 šk. zariadení x 11 mes. x 380 ,- cena odvozu kontajnera = <b>580.000,- Sk</b>					
112 ZP: 257 prac. x 715 koef. pracovníka = 183.837,- $\cong$ <b>184.000,- Sk</b>					
<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>637012</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Poplatky a odvody ZŠS</b>	<b>42.000,-</b>
111 ZP: 58 prac. x 715 koef. pracovníka = 41.488,- $\cong$ <b>42.000,- Sk</b>					
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>637012</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Poplatky a odvody SSŠ</b>	<b>62.000,-</b>
111 OLO: 4,3860 priemerný odvoz x 2 prevádzky SSŠ x 12 mesiacov x 380 ,- cena odvozu kontajnera = <b>40.000,- Sk</b>					
112 ZP: 31 prac. x 715 koef. pracovníka = 22.175,- $\cong$ <b>22.000,- Sk</b>					

Na položke RK **637012** – „*Poplatky a odvody*“ s funkčnou klasifikáciou **0112** eviduje naša organizácia len výdavky na poplatky za vedenie účtov v peňažnom ústave Dexia banka Slovensko

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>0112</b>	<b>637012</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Poplatky a odvody (poplatky banke)</b>	<b>215.000,-</b>
Poplatky za vedenie účtov, poplatky za transakcie (prijaté a odoslané platby) a ostatné bankové služby. Vzhľadom na rastúci trend zvyšovania bankových poplatkov v roku 2007 očakávame výdavky vo výške <b>215.000,- Sk.</b>					

Poznámka:

Vzhľadom na špecifickú funkčnú klasifikáciu sa poplatky banke účtujú na ľarchu záväzného ukazovateľa „Tovary a služby pre Stredisko služieb škole“.

Na položke a podpoložke RK **637014 – „Stravovanie“** eviduje naša organizácia príspevky zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov podľa § 152 ods. 3 zákona NR SR č. 311 / 2001 Z. z. Zákonník práce v znení zmien a doplnkov. Na základe uvedeného prispieva zamestnávateľ na stravovanie vo výške najmenej 55% ceny jedla, najviac však na každé jedlo do výšky 55% stravného poskytovaného pri pracovnej ceste v trvaní 5 až 12 hodín podľa zákona NR SR č. 283 / 2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení zmien a doplnkov. Okrem toho zamestnávateľ poskytuje príspevok aj podľa zákona NR SR č. 152 / 1994 o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov.

Pre pracovníkov SSŠ zabezpečuje organizácia nákup stravovacích poukážok Sodexo Pass v hodnote 72,- Sk, pričom z rozpočtových prostriedkov hradí čiastku 40,- Sk, zo Sociálneho fondu 7,- Sk. Zvyšnú časť hodnoty stravného lístka si hradia pracovníci samostatne. Stravné lístky sa poskytujú pracovníkom len za odpracované dni. Počas neprítomnosti pracovníka, napr. dovolenka, dočasná pracovná neschopnosť atď. organizácia stravné lístky neposkytuje.

Výdavky na stravovanie pracovníkov MŠ a ZŠS sú kalkulované v ostatných položkách, napr. energie, pretože uvedení pracovníci sa stravujú vo vlastných stravovacích prevádzkach.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09607	637014	SSŠ	Stravovanie	296.000,-
31 prac. x 40,- príspevok zam. z rozpočtu x 21,74 Ø počet pracovných dní x 11 mes. = 296.534,-Sk					

Na položke a podpoložke RK **637016 – „Prídel do Sociálneho fondu“** eviduje naša organizácia odvod povinných príspevkov do uvedeného fondu v objeme 1,05 % z objemu hrubých miezd (položka 610 RK).

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09111	637016	MŠ	Prídel do Sociálneho fondu za pracovníkov MŠ	492.000,-
46.900.000,- objem hrubých miezd x 0,0105 koeficient percenta odvodu = 492.450,- ≙ 492.000,- Sk					
41	09601	637016	ZŠS	Prídel do Sociálneho fondu za pracovníkov ZŠS	84.000,-
7.966.000,- objem hrubých miezd x 0,0105 koeficient percenta odvodu = 83.643,- ≙ 84.000,- Sk					
41	09607	637016	SSŠ	Prídel do Sociálneho fondu za pracovníkov SSŠ	63.000,-
5.995.000,- objem hrubých miezd x 0,0105 koeficient percenta odvodu = 62.948,- ≙ 63.000,- Sk					

Na položke a podpoložke RK **637023 – „Kolkové známky“** eviduje naša organizácia výdavky za nákup kolkových známok, ktorými organizácia uhradza súdne poplatky v zmysle zákona SNR č. 71 / 1992 Zb. o súdnych poplatkoch a poplatku za výpis z registra trestov v znení zmien a doplnkov, pri riešení súdnych sporov súvisiacich s prenájmi bytov v objektoch materských škôl (neplatenie nájomného a za poskytované služby (dodávky médií do bytov)).

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
41	09607	637023	SSŠ	Kolkové známky	12.000,-
4 predpokladaný počet súdnych pojednávaní x 3.000,- súdny poplatok = 12.000,- Sk					

Na položke a podpoložke RK **637027 – „Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru“** eviduje naša organizácia výdavky z uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (dohodu o vykonaní práce) podľa § 223 zákona NR SR č. 311 / 2001 Z. z. Zákonník práce v znení zmien a doplnkov. Jedná sa o práce, ktoré sú vymedzené výsledkom a ktorých výkon v pracovnom pomere by bol pre organizáciu neúčelný alebo nehospodárny (napr. pedagogické a zdravotnícke činnosti v školách v prírode a právne služby v oblasti pracovného práva a vedenia



agendy súdnych konaní v oblasti bytového hospodárstva (neplatiči nájomného v služobných bytoch)).

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiasťka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>637027</b>	<b>MŠ</b>	<b>Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru</b>	<b>150.000,-</b>
Školy v prírode organizované MŠ: 5.000,- Ø výdavky na ŠvP x 20 MŠ = <b>100.000,-</b> Sk. Zimná údržba: 20 MŠ x 100,- Sk / hod. x 25 hod. / zariadenie = <b>50.000,-</b> Sk.					
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>637027</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru</b>	<b>150.000,-</b>
Právne služby zabezpečované externou pracovníčkou. Kalkulácia: 1 prac. x 12 mes. x 10.000,- odmena = <b>120.000,-</b> Sk. Zimná údržba na Bohrovej a Rusovskej ceste. Kalkulácia: 2 zariadenia x 100,- Sk / hod. x 25 hodín / zariadenie = <b>5.000,-</b> Sk. Ostatné remeselnícke práce vykonávané na dohody: <b>25.000,-</b> Sk.					

#### 4.2.3. Bežné výdavky hradené z iných zdrojov (výdavky zo sponzorského)

Na základe uzatvorenej darovacej zmluvy podľa § 628 a nasl. Občianskeho zákonníka medzi darcom, peňažným ústavom Tatra banka, a. s., Hodžovo nám. č. 3, Bratislava a obdarovaným, našou organizáciou bude v roku 2007 darcom poskytnutá finančná suma vo výške 50.000,- ako účelovo viazaný dar pre MŠ Rontgenova 16.

Finančný dar pre uvedenú školu bude v rámci rozpočtu bežných výdavkov čerpaný na nasledovných položkách a podpoložkách RK:

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiasťka
71	09111	633001	24	Interiérové vybavenie	21.000,-
71	09111	633006	24	Všeobecný materiál	7.000,-
71	09111	633009	24	Knihy, časopisy, učebnice, učebné pomôcky ...	15.000,-
71	09111	634004	24	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	2.000,-
71	09111	637004	24	Všeobecné služby	5.000,-
<b>spolu: Bežné výdavky hradené z iných zdrojov (výdavky zo sponzorského)</b>					<b>50.000,-</b>

#### 4.3. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V rámci položky a podpoložky RK **717001** – „*Realizácia nových stavieb*“ kalkulujeme výdavky na obstaranie priestrešku na uskladňovanie prevádzkového materiálu potrebného pre Úsek údržby, v nových priestoroch na Zadunajskej ul., ktoré predstavujú nové sídlo uvedeného úseku našej organizácie.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiasťka
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>717001</b>	<b>SSŠ</b>	<b>Realizácia nových stavieb</b>	<b>100.000,-</b>
Priestrešok na uskladňovanie prevádzkového materiálu pre Úsek údržby <b>100.000,-</b> Sk.					
<b>spolu: Realizácia nových stavieb</b>					<b>100.000,-</b>

V rámci položky a podpoložky RK **713004** – „*Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia*“ kalkulujeme kapitálové výdavky na obstaranie nových strojov a náradia.

Vzhľadom na značnú morálnu a fyzickú amortizáciu strojov a najmä na ich vysokú energetickú náročnosť navrhujeme vyradiť niektoré účelové obrábacie stroje, s ktorými disponuje Úsek údržby a nahradiť ich novým univerzálnym (viacúčelovým obrábacím strojom). Predpokladané výdavky na uvedenú akciu predstavujú čiastku 60.000,- Sk.

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiasťka
----	----	----	----	---------------------	---------

<b>41 09607 713004 SŠS</b>	<b>Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení ...</b>	<b>60.000,-</b>
	Univerzálny stroj pre Úsek údržby	60.000,- Sk.
<b>spolu: Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia</b>		<b>60.000,-</b>

## 5. ZÁVER

Okrem plánovaných príjmov a výdavkov v roku 2007, tak ako je uvedené v predchádzajúcich častiach predkladá naša organizácia aj prehľad plánovaných nutných opráv a rekonštrukcií, ktoré sú uvedené v prílohách číslo 5 a 6. Táto potreba finančných prostriedkov nie je zahrnutá v návrhu rozpočtu na rok 2007.

V rokoch 2008 a 2009 vychádza návrh rozpočtu z rovnakých kalkulácií ako v roku 2007 so zohľadnením valorizácie plátov, čo ovplyvňuje výšku povinných odvodov do inštitúcií zdravotného a sociálneho poistenia, a tak isto aj povinného prídeltu do Sociálneho fondu.

Výdavky na tovary a služby v rokoch 2008 a 2009 už nezohľadňujú vysoké výdavky na výmenu piesku a tak isto hromadného nákupu výpočtovej techniky pre zariadenia školského stravovania.

## 6. PRÍLOHY

- 1) Návrh rozpočtu bežných príjmov na roky 2007 - 2009
- 2) Návrh rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov na roky 2007 – 2009
- 3) Kalkulované položky k návrhu rozpočtu príjmov na rok 2007 - príjmy
- 4) Kalkulované položky k návrhu rozpočtu výdavkov na rok 2007 - výdavky
- 5) Plán potrebných opráv a údržby nezahrnutých do návrhu rozpočtu na rok 2007
- 6) Plán potrebných rekonštrukcií nezahrnutých v návrhu rozpočtu na rok 2007

## PLÁN POTREBNÝCH OPRÁV A ÚDRŽBY NEZAHRNUTÝCH V NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2007

v tis. Sk

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>635006</b>	<b>MŠ</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba budov, objektov MŠ</b>	<b>4.270</b>
1	MŠ Gessayova			Obnova malieb a náterov všetkých priestorov MŠ	320
				Výmena PVC vo všetkých priestoroch MŠ	360
				<i>celkom:</i>	680
2	MŠ Bradáčova			Obnova malieb a náterov všetkých priestorov MŠ	320
				Výmena PVC vo všetkých priestoroch MŠ	360
				Oprava vonkajšej terasy 2.NP a lavičiek v areáli	420
				<i>celkom:</i>	1.100
3	MŠ Il'jušinova			Oprava fasády	480
				Oprava pochôdznej terasy	380
				<i>celkom:</i>	860
4	MŠ Lietavská			Opr. parapetov okien a u medziok. vložiek okien	330
				Obnova malieb všetkých priestorov MŠ	480
				<i>celkom:</i>	810
5	MŠ Lachova			Výmena nefunkčných radiatorových krytov	250
6	MŠ Haanova			Výmena PVC vo všetkých priestoroch MŠ	360
7	MŠ Holíčska			Výmena PVC jedálne a komunikačných priestoroch	210
<b>41</b>	<b>09601</b>	<b>635006</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba budov, objektov ZŠS</b>	<b>100</b>
8	5 x ZŠS			Obnova malieb a náterov priestorov ŠK	100
<b>41</b>	<b>09607</b>	<b>635006</b>	<b>ZŠS</b>	<b>Rutinná a štandardná údržba budov, objektov SSS</b>	<b>0,-</b>
<b>spolu za Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí</b>					<b>4.370</b>

## PLÁN POTREBNÝCH REKONŠTRUKCIÍ NEZAHRNUTÝCH V NÁVRHU ROZPOČTU NA ROK 2007

v tis. Sk

KZ	FK	EK	HS	kalkulovaný výdavok	čiastka
<b>41</b>	<b>09111</b>	<b>717002</b>	<b>MŠ</b>	<b>Rekonštrukcia a modernizácia</b>	<b>6.820</b>
1	MŠ Bohrova			Rekonštrukcia strechy pav. MŠ so zateplením	720
2	MŠ Strečnianska			Rekonštrukcia strechy pav. DJ so zateplením	520
3	MŠ Ševčenkova			Rekonštrukcia strechy pav. MŠ so zateplením	720
4	MŠ Il'jušinova			Oprava pochôdznej terasy a nadoken.prekladov	380
5	MŠ Röntgenova			Rekonštrukcia strechy HP so zateplením	650
6	MŠ Pifflova			Rekonštrukcia strechy pav. MŠ so zateplením	720
7	MŠ Il'jušinova			Oprava a náter fasády	480
8	MŠ Holíčska			Rekonštrukcia strechy v časti MŠ so zateplením	480
9	MŠ Turnianska			Rekonštrukcia strechy HP so zateplením	650
10	MŠ Jankolova			Rekonštrukcia vonkajšej pochôdznej terasy	1.500
<b>spolu za Rekonštrukcia a modernizácia</b>					<b>6.820</b>

Poznámka :

1) Predpokladaná cena prác bola vypočítaná z obdobných akcií vykonaných v rokoch 2002 až 2006, s predpokladaným rastom cien 5% na každý nasledujúci rok.

2) číselný údaj pred názvom a sídlom šk. zariadení označuje prioritu realizácie akcie.

