

Plnenie rozpočtu za rok 2013

V Bratislave, 14.2.2014

Schválil: Ing. Milan Lezo, riaditeľ

1. Úvod

Na základe písomného pokynu zriaďovateľa, Mestskej časti Bratislava 6 Petržalka, zo dňa 23.1.2014, č. j. 2275/2014/06-OF, riaditeľ rozpočtovej organizácie Stredisko služieb –kolám a –kolským zariadeniam Petržalka, Bohrova 1, 851 01 Bratislava, predkladá nasledovný materiál k vyhodnoteniu plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie za rok 2013.

2. Charakteristika organizácie a prehľad spravovaných záväzných ukazovateľov

2.1 Charakteristika činnosti organizácie

Stredisko služieb –kolám a –kolským zariadeniam Petržalka (alež len šSSMŠZP) je rozpočtovou organizáciou, ktorá je napojená svojimi príjmami a výdavkami na rozpočet zriaďovateľa, Mestskej časti Bratislava 6 Petržalka. Hlavnou úlohou šSSMŠZP je zabezpečiť opravy a údržbu pre –koly a –kolské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Mestskej časti Bratislava 6 Petržalka pracovníkmi úseku údržby, prípadne dodávateľským spôsobom. Organizáciu šSSMŠZP je tvoria 19 materských –kôl a 19 –kolských jedální pri materských –kolách, ktoré sú preddavkovými zariadeniami a hospodária s prideleným preddavkom. Pre tieto –koly a –kolské zariadenia zabezpečuje šSSMŠZP kompletnú personálnu a mzdovú agendu, veci ekonomické činnosti, obstarávanie tovarov, služieb a prác, energetické a vodné hospodárstvo, agendu BOZP a PO, služby registrárneho strediska a dopravu.

2.2 Prehľad spravovaných záväzných ukazovateľov (programových prvkov)

šSSMŠZP Petržalka spravuje pod programových prvkov dva záväzné ukazovatele v nasledovnom členení:

v Euro				
Ukazovateľ :	Rozpočet 2013:	Upravený rozpočet:	Plnenie k 31.12.2013	% plnenia
5.1.1 činnosť MŠ	3 694 448	3 758 568	3 751 962,76	99,82
5.1.1 činnosť MŠ	0	0	125 626,52	
5.1.1 Spolu:	3 694 448	3 758 568	3 877 679,28	103,17
5.1.2 činnosť šSSMŠZP	370 717	373 528	373 418,11	99,97
5.1.2 činnosť šSSMŠZP	0	0	10 098	
5.1.2 Spolu:	370 717	373 528	383 516,11	102,67
Spolu rozpočtované:	4 065 165	4 132 096	4 125 380,87	99,8/4
Spolu :	4 065 165	4 132 096	4 261 195,39	103,12

Výška výdavkov je ovplyvnená výdavkami nerozpočtovanými osobnými výdavkami zo štátneho rozpočtu na zvýšenie platiev a osobných príplatkov vo výške 5% a zvýšenia osobných výdavkov a prevádzkových výdavkov za pedagogickú prax ako i do výdavkov zo štátneho rozpočtu z roku 2012 vo výške 57,52 %.

3. Vyhodnotenie záväzných ukazovateľov

3.1 Plnenie rozpočtu bežných príjmov

Pre našu organizáciu v rámci rozpisu rozpočtu na rok 2013 boli stanovené nasledovné záväzné ukazovatele, v rámci rozpočtu bežných príjmov. Ich prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

PLNENIE ROZPOČTOVÝCH PRÍJMOV

ZÁV. UKAZOVATEĽ	rozpočet	upr.rozpočet	plnenie	%
1) Príjmy z poplatkov	273 470	271 222	277 252	102,22
z toho poplatky M TM	219 090	220 312	222 658	101,14
z toho poskytovanie služieb	8 160	8 160	11 510	141
z réžie stravníkov	46 220	42 750	43 084	100,78
2) Príjmy z prenájmu	49 340	55 927	55 350	98,97
3) Príjmy z dobropisov	0	305	308	100,98
4) Príjmy z úrokov	120	100	108	108
6) Iné príjmy	0	0	2 430	
7) Transfer rozp.org. o pedagogická prax	0	0	6 031	0
8) Granty	0	0	0	0
9) Ostatné príjmy zo T ^{TR}	0	0	0	0
Príjmy spolu	322 930	327 554	341 479	104,25

Polovka 223 001 Poskytovanie služieb

V tejto polovke je zahrnutý príjem za refundáciu ušetriťky v MTM v enkovala od organizácie Plus 7 dní. Plnenie je vyšie z dôvodu, že organizácia Plus 7 dní uhradila 23.12.2013 ušetriť aj náklady za IV. T^{TR} rok 2013 vo výške 2 054,23 €.

Polovka 223 002 Príjmy z poplatkov MTM

Výška vyinkasovaných príjmov v rámci záväzného ukazovateľa šPríjmy z poplatkov MTM je ovplyvnená najmä návratnosťou detí v predškolských zariadeniach. Predmetný poplatok je inkasovaný našou organizáciou v prospech rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Petržalka podľa § 28, ods. 6, zákona MTM SR č. 245/2008 Z.z. o školský zákon. Mesačný príspevok na úhradu nákladov spojených s hmotným zabezpečením v predškolskom zariadení bol do 31.8.2013 vo výške 13,40 € a od 1.9.2013 vo výške 13,60 €. Výška poplatku predstavuje 15% sumy fixného minima pre jedno nezaopatrené dieťa a so zaokrúhlením na celých 10 centov smerom hore v zmysle VZN č. 1/2012. Tieto poplatky sa neuhrádzajú za deti predškolského veku, za tieto uhrádza poplatok štát.

Predpokladanú výšku inkasovaných príjmov nie je možné zo strany organizácie presne určiť, vzhľadom na to, že v priebehu roka dochádza k zmene počtu detí a na fluktuáciu dochádzky detí, ktorú naša organizácia nemôže ovplyvniť (napr. chorobnosť, nástup a ukončenie dochádzky v priebehu školského roka a pod.). Školský zákon v § 28 ods. 7 tiež taxatívne vymedzuje aj výnimky na základe ktorých sa predmetný príspevok nevyberá.

Výššie plnenie je z dôvodu, že v II. polroku 2013 bolo vyššie percento priemernej dochádzky detí do MTM ako sa predpokladalo.

Polofka 223 003 Príjem réffie od stravníkov a polofka 312 007 transfer z rozpo tu obce

Stravovanie v školskej jedálni je realizované v zmysle § 140, zákona M^{TR}V SR č. 245/2008 Z. z. o školský zákon. Výška reffijného poplatku je stanovená v zmysle VZN č. 1/2012 na 0,10 € pre vlastných stravníkov a v plnej výške pre cudzích stravníkov. Výšku predpokladaného inkasa je tak isto ako u poplatkov M^{TR}obtiafne presne určiť s ohľadom na ufl uvedené vyšie dôvody a tiefl preto, fle pri zostavovaní návrhu rozpo tu ani v priebehu roku 2013 na organizácia nedisponovala s relevantnými údajmi o počtoch cudzích stravníkov a požadovanom objeme poskytovaných služieb, na základe ktorých by bolo možné výšku rozpo tu jednoznačne určiť resp. upraviť. Pri návrhu úpravy rozpo tu na rok 2013 bolo uvažované s priemerným počtom stravníkov 1 750 na deň.

Polofka 212 003 Príjem z prenajatých bytov a nebytových priestorov

- Príjem z prenájmu bytov vo výške 15 344,13 €.
- Príjem z prenájmu nebytových priestorov vo výške 32 484,19 €.
- Príjem z vyútovania a exekúcií je vo výške 2 592,93 €.
- Príjem z nedoplatkov za rok 2012 bol vo výške 436,57 €.
- Ostatné príjmy vo výške 206,11 € predstavujú nepreútované náklady za služby na výdavkový účet za mesiac december 2013 (refundácia energií).

Výška preplatkov a nedoplatkov z prenájmov bytových a nebytových priestorov je spracovaná samostatne v časti 9. šAnalýza pohádávok na nájomnom a službách spojených s uflívaním bytových a nebytových priestorov.

Polofka 292 012 Príjem z dobropisov

V príjmoch za dobropisy sú príjmy z preplatkov z minulých období, za dodávky médií. Uvedené príjmy vlastne predstavujú nedoerpané rozpo tové prostriedky z predchádzajúceho rozpo tového roka vo výške 308,80 € z vyútovania elektrickej energie.

Polofka 292 027 Iné príjmy

Na predmetnej polofke je uhradená pohádávka SS^{TR}M^{TR}ZP voči zamestnancovi z dôvodu vrátenia odvodov do poisovní ktoré boli za zamestnanky u uhradené vo výške 2 430,19 €.

Polofka 243 Príjem z finan ného hospodárenia

Príjmy z finan ného hospodárenia ovplyvuje výška poplatkov a úrokov.

Polofka 312 001 Transfer rozp.org. o pedagogická prax

Polofka predstavuje príjem z Pedagogickej fakulty UK Bratislava za pedagogickú prax študentov v materských školách. Výška príjmu je 551 € na mzdové náklady a 480,48 € na prevádzkové náklady.

3.2 Plnenie rozpo tu bežných výdavkov

Pre na-u organizáciu v rámci rozpisu rozpo tu bežných výdavkov boli stanovené záväzné ukazovatele, ktorých preh ad je uvedený v nasledovnej tabu ke:

ERPA NIE ROZPO TOVÝCH VÝDAVKOV

v Euro

ZÁV. UKAZOVATE	rozpo et	upravený rozpo et	plnenie	%
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery pre M TM z RM	2 636 184	2 645 890	2 645 890	100
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery pre M TM zo ^{TR}	0	0	104 220	
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery pre M TM zo ^{TR} , pred-k.	0	16 410	16 410	100
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery pre M TM zo ^{TR} , ped.pax	0	0	5551	
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery pre ^T z RM	403 534	411 241	411 241	100
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery pre ^T zo ^{TR}	0	0	15 888	
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery aparát org. z RM	301 426	301 201	301 201	100
Befné výdavky na mzdy, odvody a transfery aparát org. zo ^{TR}	0	0	10 098	
Befné výdavky na tovary a slufby pre M TM z RM	486 705	524 674	524 580	99,98
Befné výdavky na tovary a slufby pre M TM zo ^{TR} prd-kol.	117 602	109 930	102 980	93,68
Befné výdavky na tovary a slufby pre M TM zo ^{TR} ped.prax	0	0	480	
Befné výdavky na tov. a sl. pre M TM zo ^{TR} nedo . v roku 2012	0	0	57,52	
Befné výdavky na tovary a slufby pre ^T z RM	50 423	50 423	50 382	99,92
Befné výdavky na tovary a slufby pre aparát organizácie z RM	69 291	72 327	72 217	99,85
V ý d a v k y s p o l u r o z p o t o v a n é:	4 065 165	4 132 096	4 124 900	99,83
V ý d a v k y s p o l u n e r o z p o t o v a n é:	0	0	136 095	
V ý d a v k y s p o l u:	4 065 165	4 132 096	4 261 195	103,1

Výdavky na prevádzku a osobné výdavky MTMsú hradené zo zdroja 41 ó z rozpo tu M Petrřalka, zo zdroja 111 str. 2299 ó zo -tátneho rozpo tu na osobné výdavky, zo zdroja 111 str. 2213 ó zo -tátneho rozpo tu na prevádzkové náklady detí pred-kolského veku, zo zdroja 111 str. 2218 ó zo -tátneho rozpo tu na osobné a prevádzkové náklady z pedagogickej praxe a zo zdroja 131C ó zo -tátneho rozpo tu nedo erpaného v roku 2012.

erpanie pod a jednotlivých zdrojov je sú as ou predkladaného materiálu.

3.2.1 Vyhodnotenie osobných výdavkov (výdavky na platy, odvody a transfery)

Polofka 610 ó Tarifné platy, príplatky, odmeny

	Rozpo et:	erpanie:	% erpania:
M TM z RM	1 940 701	1 942 537,45	100,09
M TM zo ^{TR}	0	89 688,00	
M TM zo ^{TR} ped.pr.	0	4 117,20	
M TM zo ^{TR} pred-	12 160	12 160,00	100,00
^T z RM	302 068	300 634,59	99,53
^T zo ^{TR}	0	13 884,00	
SS TM z RM	219 765	220 265,05	100,23
SS TM zo ^{TR}	0	7 488,00	

Spolu:	2 474 694	2 590 774,29	104,69

Polofka 620 ó Odvody do pois ovní

	Rozpo et:	erpanie:	% erpania:
M TM z RM	691 239	690 207,00	99,85
M TM zo ^{TR}	0	14 532,00	
M TM zo ^{TR} ped.pr.	0	1 433,80	
M TM zo ^{TR} pred-.	4 250	4 250,00	100,00
^{TY} z RM	104 738	105 816,12	101,03
^{TY} zo ^{TR}	0	2 004,00	
SS TM ^{TY} z RM	78 748	78 318,47	99,45
SS TM ^{TY} zo ^{TR}	0	2 610,00	

Spolu:	878 975	899 171,39	102,30

Polofka 640 ó Transfery

	Rozpo et:	erpanie:	% erpania:
M TM	13 950	13 145,55	94,23
^{TY}	4 435	4 790,29	108,01
SS TM ^{TY}	2 688	2 617,48	97,38

Spolu:	21 073	20 553,32	97,53

Osobné výdavky spolu:

	Rozpo et:	erpanie:	% erpania:
M TM z RM	2 645 890	2 645 890	100,00
M TM zo ^{TR}	0	104 220	
M TM zo ^{TR} ped.pr.	0	5 551	
M TM zo ^{TR} ped.pr.	0	16 410	
^{TY} z RM	411 241	411 241	100,00
^{TY} zo ^{TR}	0	15 888	
SS TM ^{TY} z RM	301 201	301 201	100,00
SS TM ^{TY} zo ^{TR}	0	10 098	

Spolu:	3 358 332	3 510 499	104,53

Nepedagogickí zamestnanci na-ej organizácie sú odme ovaní pod a zákona NR SR . 553/2003 Z.z o odme ovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskor-ích predpisov. Pedagogickí zamestnanci sú odme ovaní v zmysle zákona NR SR . 553/2003 Z.z a zákona . 317/2009 Z.z. o odme ovaní pedagogických zamestnancov v znení neskor-ích predpisov.

Platové zloflky pedagogických zamestnancov pozostávajú z tarifných platov, osobného príplatku, príplatkov za triednictvo, príplatkov pre uvádzajúceho u ite a, príplatkov za zmnos , kreditových príplatkov, príplatkov za metodickú innos a u vedúcich zamestnancov príplatku za riadenie.

Platové zložky nepedagogických zamestnancov pozostávajú z tarifných platov, osobného príplatku, výkonnostného príplatku pri robotníckych profesiách a u vedúcich zamestnancov príplatkov za riadenie.

Odvody do poisovní sú vo výške 34,95 % z platov.

Erpanie tarifných platov je nižšie a naopak erpanie osobných príplatkov je vyššie u MTM aj SSTM z dôvodu dlhodobých práceneschopnosti zamestnancov a nepravidelného poskytovania dotácii zo štátneho rozpočtu. Z uvedeného dôvodu bolo aj obtiažnejšie riešiť priebežne úpravu rozpočtu, čo sa následne prejavilo aj pri erpaní odvodov do poisovní.

3.2.2 Vyhodnotenie výdavkov za tovary a služby

Polovka 631 - Cestovné

	Rozpočet:	erpanie:	% erpania:
M TM	650	548,59	84,40
TM	250	219,78	87,91
SS TM	650	643,26	98,96

Spolu:	1 550	1 411,63	91,07

Erpanie je z dôvodu úhrad nákladov na tuzemské cestovné za služobné cesty a MHD.

Polovka 632 - Energie, voda a komunikácie

	Rozpočet:	erpanie:	% erpania:
M TM RM	425 899	411 574,99	96,64
TM	13 300	15 229,37	114,51
SS TM	19 470	20 145,46	103,47

Spolu:	458 669	446 949,82	97,44

V nižšie uvedenej tabuľke energií sú uvedené platby za energie v 2013. Erpanie je ovplyvnené pohľadávkou spoločnosti Dalkia a.s. vo výške 45 000 € za neuhradené náklady na tepelnú energiu v MTM; z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov. Z nižšie uvedenej tabuľky je zrejmé, že najväčšia spotreba je v polovke tepelná energia na kúrenie v MTM.

Spotreba energií a vody za rok 2013

spotrebované médium	Mü	üKaüJ	SSü	spolu za RO
Tepelná energia	251 886,59	0	5 954,05	257 840,64
Elektrická energia	60 542,06	0	2 828,49	63 370,55
Zemný plyn	18 827,19	9 658,99	2 300	30 786,18
Spolu	331 255,84	9 658,99	11 082,54	351 997,37
Vodné a sto né	35 532,00	0	1 858,81	37 390,81
Spotreba studenej vody na TUV	12 486,51	0	0	12 486,51
Zráfková voda	15 961,88	0	355,47	16 317,35
Spolu	63 980,39	0	2 214,28	66 194,67
Celkom	395 236,23	9 658,99	13 296,82	418 192,04

Na základe spoločného užívania objektu materskej školy Bohrova medzi SSTM a materskou školou sa prepočítava podiel vo výške 33 % z nákladov MTM za elektrinu, vodu a teplo na SSTM.

Úspornými opatreniami (útlmové rešimy, osamostatnenie vykurovania kolníckych bytov a výmenou okien) sa dosahuje trvale úspora cca 42 % oproti roku 2005 kedy sa zaali úsporné opatrenia realizovali.

Rozpočet na energie bol v roku 2013 nepostupujúci v súvislosti s dlhom z neuhradených faktúr vo výške 45 000 €. Tento problém spôsobilo krátenie rozpočtu o 10 % a skutočnosť, že v roku 2013 ušľ nebolo možné použiť finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na úhradu energií a prevádzku MTM.

Erpanie na polofke 632 003 predstavuje náklady na poštovné a telekomunikačné služby vo výške 28 757,78 €.

Názov:	M TM	T ^M	SS TM
Telefónová pevná linka	7 415,56	4 645,55	2 622,20
Mobilné telefóny	8 042,97	758,78	2 363,47
Poštovné	880,23	166,05	1 862,97
Spolu:	16 338,76	5 570,38	6 848,64

Polofka 633 o Materiál

	Rozpočet:	erpanie:	% erpania:
M TM	24 635	35 947,67	145,92
M TM T ^M	105 138	86 440,91	82,22
M TM T ^M z r.2012	0	57,52	
T ^M	19 973	17 533,45	87,79
SS TM	10 035	9 351,32	93,19
Spolu:	159 781	149 330,87	93,42

Najvyššie erpanie bolo na polofke 633 006 všeobecný materiál (kancelárske a hygienické potreby, inštalačný materiál) a na polofke 633 009 učebné pomôcky a hračky.

erpanie na polofke materiál je nasledovné:

Polofka 633 001 Interiérové vybavenie - erpanie

- erpanie bolo hlavne na nákup detského nábytku z finančných prostriedkov štátneho rozpočtu, spolu vo výške 32 660 € u v-etských MTM a z rozpočtu MTM vo výške 3 584 € u 10 MTM

Polofka 633 006 V-eobecný materiál - erpanie

Názov:	M TM	T TM	SS TM
SS - Stavebný materiál	646,43 €	49,47 €	209,32 €
VM - Vodoinštalačný materiál	997,31 €	575,80 €	2 416,81 €
EM - Elektroinštalačný materiál	271,86 €	1 081,24 €	256,36 €
KP - Kancelárske potreby	6 591,09 €	1 420,63 €	208,14 €
HP - Hygienické potreby	6 593,01 €	8 378,80 €	131,10 €
NT - Náplne do tlačiarň	1 987,12 €	760,71 €	350,40 €
P - Papier	14,91 €	42,55 €	484,36 €
OM - Ostatný materiál	4 647,51 €	3 415,39 €	860,40 €
SAN - Sanita	498,58 €	-	1 184,54 €

Ostatný materiál zahŕňa zámočnícky materiál, posypový materiál, zdravotnícky materiál, tlačoviny atď.

Na polofke je vyšie erpanie ako sa predpokladalo z dôvodu nákupu inštalačného materiálu, na zabezpečenie odstránenia havárií na vodovodoch a kanalizácii na 5 MTM vlastnou údržbou SSTMMP.

Polofka 633 009 Knihy, časopisy, učebné pomôcky, hračky - erpanie:

Názov:	M TM	T TM	SS TM
Odborná literatúra a knihy	1 905,79 €	98,00 €	297,62 €
Učebné pomôcky	27 378,66 €	-	-
Ostatné pomôcky	10 954,03 €	-	-

Učebné pomôcky obsahujú nákup 7 ks interaktívnych tabulí, didaktických pomôcok, stavebníc, hračiek a tematických učebných pomôcok (hudobné, výtvarné, športové atď.) hlavne z finančných prostriedkov TTM.

Ostatné pomôcky zahŕňajú nákup športových a telovýchovných potrieb a herných prvkov. V areáli ZTM Holíčska bolo vybudované detské ihrisko pre predkolákov z elokovaného pracoviska v náklade 4 691 €.

erpanie z rozpočtu MTM je vyšie ako sa predpokladalo z dôvodu vyšieho erpania preddavkov MTM v novembri a decembri 2013.

al-je významné erpanie bolo na poloflkách 633 002 a 633 004.

Polofka 633 002 Výpo tová technika- erpanie

- erpanie tvorí befný spotrebný materiál k výpo tovej technike vo vý-ke spolu 15 386,44 p z toho 12 563,65 zo TR na nákup notebookov pre 19 MTM

Polofka 633 004 Prevádzkové stroje a prístroje - erpanie

Názov: MTM TTM STM

- stroje a prístroje 2 198,14 p 336,53 p 20,26 p

Ostatné stroje a prístroje zah ajú nákup befných elektrospotrebi ov, vysáva e, varné kanvice, mixéri, krája e, at ..

erpanie z rozpo tu M je vy-je ako sa predpokladalo z dôvodu neplánovaného erpania preddavkov MTM v novembri a decembri 2013 na zakúpenie nových istiacich zariadení.

Polofka 633 010 ó Ochranné osobné pracovné prostriedky

Na tejto polofke je erpanie na nákup OOPP pre nových zamestnancov a nákup pracovnej obuvi pre zamestnancov MTM, TTM a údrflby. vo vý-ke 3 263,25 p z rozpo tu M . Zo TR bol realizovaný nákup poste nej bielizne pre deti MTM z chránených dielni vo vý-ke 3 532,60 p. erpanie je ni-je z dôvodu nedostatku finan ných prostriedkov.

Polofka 633 013 ó Softvér a licencie

Na tejto polofke je erpanie za obnovu licencie administratívneho programu pre MTM e-kola+etla ivá vo vý-ke 758,10 p.

Pedagogická prax óna polofke 633 je zahrnuté aj erpanie nerozpo tovej iastky vo vý-ke 480,48 p na prevádzkové náklady -tudentov Pedagogickej fakulty UK Bratislava.

erpanie je na polofke 633004 Stroje a zariadenia vo vý-ke 31,68 p, 633006 v-eobecný materiál vo vý-ke 433,95 p a 633009 u ebné pomôcky vo vý-ke 14,85 p.

Polofka 634 ó Prepravné a nájom dopravných prostriedkov

	Rozpo et:	erpanie:	% erpania:
M TM	0	0	0
T TM Ka TM	0	0	0
S TM A TM Z	5 606	5 524,97	98,55

Spolu:	5 606	5 524,97	98,55

- V polofke 634 - Prepravné a nájom dopravných prostriedkov je erpanie len u STMATMZ na nákup PHM a zabezpe enie servisných opráv motorových vozidiel a poistenie motorových vozidiel.

erpanie je nasledovné:

- náklady na PHM pre tri vozidlá vo vý-ke 2 485,13 p
- náklady na servis a opravy vo vý-ke 1 972,51 p
- náklady na poistenie vozidiel vo vý-ke 1 064,83 p
- parkovacie karty 2,5 p

Polofka 635 6 Rutinná a štandardná údržba budov a objektov

	Rozpočet:	exekúcie:	% exekúcie:
M TM	17 750	18 068,23	101,79
T TM	10 200	10 190,44	99,91
SS TM	5 250	5 301,85	100,99

Spolu:	33 200	33 560,52	101,09

- Najvyššie exekúcie je na podpolofke 635006 Rutinná a štandardná údržba budov a objektov hlavne na opravy a údržbu v nasledovných MTM a TTM:
1. Výmena termoventílov v MTM Evenska v hodnote 1 167,00 p.
 2. Lokálna oprava strechy na MTM Mstekova v hodnote 670,80 p.
 3. Lokálna oprava strechy na MTM Strelnianska v hodnote 942,00 p.
 4. Oprava havárie kanalizácie v MTM Bohrova v hodnote 1 692,35 p.
 5. Oprava oplotenia pre elokované MTM Holíska v hodnote 1 132,26 p.
 6. Obnova malieb v TTM MTM Holíska v hodnote 757,70 p.
 7. Obnova PVC v TTM MTM Jankolova v hodnote 529,96 p.
 8. Výmena termoventílov v MTM Bradáova v hodnote 583,00 p.
 9. Obnova malieb v TTM MTM Lietavská v hodnote 588,84 p.
 10. Obnova PVC v MTM Bradáova v hodnote 1 045,08 p.
 11. Obnova malieb v MTM Bzovicka v hodnote 729,40 p.
 12. Obnova malieb v MTM Holíska v hodnote 1 137,20 p.
 13. Obnova malieb v TTM MTM Mstekova v hodnote 1 626,41 p.
 14. Obnova PVC v MTM Bzovicka v hodnote 210,28 p.
 15. Obnova malieb v MTM Bohrova v hodnote 310,92 p.
 16. Obnova malieb v MTM Pifflova v hodnote 391,81 p.
 17. Oprava havárie kanalizácie v MTM Holíska v hodnote 743,40 p.
 18. Oprava havárie vodovodu v MTM Lietavská v hodnote 3 663,54 p.
 19. Oprava strechy na MTM Bradáova v hodnote 368,40.

alšie významné exekúcie je nasledovné:

Polofka 635 004 Údržba a servis prevádzkových strojov a prístrojov - exekúcie

Názov:	M TM	T TM	SS TM

Oprava chladiacich zariadení	-	895,00	-
Oprava veškových zariadení	-	4 868,83	-
Čistenie váh	-	209,92	-

Polofka 635 002 predstavuje náklady na opravy údržbu a servis výpočtovej techniky

Názov:	M TM	T TM	SS TM
Oprava kancelárskej techniky	1 439,16	32,40	665,04

Polofka 635 009 obsahuje údržbu a obnovovanie licencií personálneho, ekonomického a administratívneho softvéru na SSTM vo výške 7 175,18 p a vývoje softvéru pre MTM vo výške 2 964 p.

Polofka 636 ó Nájomné budov, strojov a dopravných prostriedkov

	Rozpo et:	erpanie:	% erpania:
M TM	0	0	0,0
T TM Ka TM	0	0	0,0
SS TM A TM Z	330	259,02	78,49

Spolu:	330	259,02	78,49

- V polofke 636 Nájomné je erpanie len u SSTMATMZ na podpolofke 636 001 za prenájom skladových priestorov na Haanovej 10 vo vý-ke 259,02 p. Nájom bol ukon ený k 1.11.2013.

Polofka 637 - Slufby

	Rozpo et:	erpanie:	% erpania:
M TM	55 740	58 440,22	105,07
M TM 6 TM T TM R	1 792	14 055,23	784,32
T TM	6 700	7 208,88	106,00
SS TM A TM Z	30 986	30 991,23	84,97

Spolu:	95 218	110 695,56	116,25

V polofke 637 Slufby je najvy—ie erpanie na podpolofke 637 004 V-eobecné slufby. erpanie na tejto polofke je nasledovné:

Polofka 637 004 V-eobecné slufby - erpanie

Názov:	M TM	T TM	SS TM
VPS - Odvoz odpadu VPS	-	-	305,10
RK - Revízie kotolní	1 904,44	-	-
TP - Tla poukáfkok	-	327,60	250,51
DE - Deratizácie a dezinfekcie	1 774,07	130,00	81,33
RHP- Revízie hasiacich prístr.	1 511,24	-	218,16
K - istenie kanalizácie	3 293,50	-	-
OS - Ostatné slufby	1 965,70	416,73	3 043
REB - Revízie elektroin-t.	3 736,95	1 173,80	-
Odvoz odpadu	22 383,16	-	995,38
Gastro	-	-	9 464,50
T TM kolonia	831,40	-	174,00

Ostatné slufby zah ajú náklady na tla -ekov, revízie hasiacich prístrojov a hydrantov, revízie plynoin-talácii, overovanie spôsobilosti at ..

Na základe pokynu prednostu MÚ M Bratislava-Petralfalka, vykonalo SSTMATMZP prieskum trhu a vystavenie objednávky pre vypracovanie auditu technického stavu svetelnej sústavy s návrhom opatrení a výpo tom úspor elektrickej energie pre

ZTM erny-evského a ZTM Pankúchova. Na pokrytie úhrady tejto objednávky bol SSTM a ZP zvýšený rozpočet na tejto polofke o 3 036 €.

al-je významné erpanie je na polofke prídel do sociálneho fondu, odmeny zamestnancom mimo pracovný pomer a poplatky a odvody.

Polofka 637 012 Poplatky a odvody ó na tejto polofke sú náklady na odvoz a likvidáciu odpadu vo výške 21 191,04 € u MTM a 995,38 € u SSTM a fiP. Na tejto polofke sú zaužívané aj poplatky banke v celkovej výške 4 663,60 €.

Polofka 637 016 Prídel do sociálneho fondu ó toto erpanie je vo výške 1,05 % z tarifných plátov zamestnancov a výšku erpania ovplyvuje práceneschopnosť zamestnancov..

Polofka 637027 Odmeny zamestnancom mimo pracovný pomer ó u MTM vznikajú tieto náklady z dôvodu škôl v prírode, hlavne odmena pre zdravotníkov a odmena za zimnú údržbu. Stredisko erpá tieto náklady na poskytovanie právnych a ekonomických služieb.

Likvidácia odpadov

1. OLO - náklady na odvoz a likvidáciu odpadov na polofke 637 012 sú vo výške 21 191,04 € u MTM a 995,38 € u SSTM a fiP. Spolu 22 186,42 €.
2. Odvoz ve kokapacitného odpadu Miestnym podnikom VPS Petrflalka bolo na polofke 637 004 uhradené spolu 1 289,38 €.

Polofka 637032 Mylné platby

Dôvodom je neoprávnené použitie finančných prostriedkov štátneho rozpočtu na úhradu tepelnej energie vo výške 12 353,60 Eur, vykázané v erpaní štátneho rozpočtu za rok 2013 ako mylná platba. Chyba vznikla duplicitným prevodom medzi štátnym útom a bežným útom dňa 28.12.2013, nakoľko predmetná čiastka útl bola dňa 17.12.2013, po poskytnutí štátnej dotácie prevedená útl ako uhradená čiastka osobných výdavkov zo štátnej dotácie pedagogickým zamestnancom za mesiace 10/2013 a 11/2013. Dňa 28.12.2013 došlo k opätovnému prevodu vo výške 26 055 Eur za celé obdobie štvrtého štvrťroka za všetkých zamestnancov materských škôl, pričom mala by byť prevedená útl len čiastka 13 701,40 Eur. Následne bola čiastka 12 353,60 Eur dňa 31.12.2013 použitá na úhradu záväzkov za tepelnú energiu spoločnosti Dalkia a.s., nakoľko predmetná čiastka sa v tomto zmysle aj podľa bankových útl javila ako nedoerpané finančné prostriedky na bežnom útle. Pri zistení tohto nedostatku útl nebolo možné túto chybu útl vysporiadať v roku 2013.

Tieto finančné prostriedky budú v súlade so zákonom doerpané do 31.3.2014 na nákup útlbných pomôcok.

Záver k erpaniu výdavkov:

Na záver treba konštatovať, že kontrolovaná a dodržiava plánovanie výdavkov v roku 2013 bolo obtiažné z dôvodu trvalý nedostatok finančných prostriedkov. Treba upozorniť, že trvale sú podhodnotenými platové pomery zamestnancov školských jedální pri čom v tejto oblasti by sme v zmysle vyhlásenia 330/2009 Z.z. o školskom stravovaní mali mať cca o 9 zamestnancov viac. Obdobne je to pri potrebe finančných prostriedkov na prevádzku MŠ a TJ MŠ, kde z dôvodu ich nedostatku je nemožné zabezpečiť poskytovanie OOPP vyplývajúce zo zákona a plnenie nariadené bezpečnostné a hygienické opatrenia. Aj z uvedených dôvodov malo SSŠZP na konci roka neuhradených záväzkov voči spoločnosti Dalkia a.s., dodávateľovi tepelnej energie vo výške 45 tis. Eur. Uvedený stav je neúnosný a má vplyv na rozpočet roku 2014.

3.3 Výdavky kapitálového rozpočtu

SSŠZP v rok 2013 neplánuje výdavky na kapitálové výdavky.

4. Doplnujúce ukazovatele

OSTATNÉ UKAZOVATELE ĎRIEMERNÝ POČET PRACOVNÍKOV / PRIEMERNÁ MZDA	počet	mzda
Priemerný počet pracovníkov MŠ / priemerná mzda	283,80	602,16
z toho pedagogických	216,10	671,58
z toho nepedagogických	67,70	380,59
Priemerný počet pracovníkov TJ / priemerná mzda	62,10	422,62
Priemerný počet pracovníkov SSŠZP / priemerná mzda	27,20	697,77
Priemerný počet pracovníkov SSŠZP o aparát / priemerná mzda	18,40	762,19
z toho pracovníci údržby o robotníci	8,80	563,07
Priemerný počet prac. SSŠZP o spolu za celú RO / priemerná mzda	373,10	579,25

OSTATNÉ UKAZOVATELE ĎMS a škôl	hodnota
počet materských škôl	19
počet školských kuchý a školských jedální	19
počet tried MŠ	105
počet detí a detských stravíkov spolu	2 397

5. Vyhodnotenie plánovania mimoriadnych príspevkov

V roku 2013 SSŠZP Petržalka neplánuje mimoriadne príspevky ani dotácie.

6. Vyhodnotenie tvorby a erpania fondov

A/ Sociálny fond

v Euro

SOCIÁLNY FOND				
	stav k 1.1.2013	príjem	erpanie	stav k 31.12.2013
za iato ný stav k 1.1.2013	8 891,76			
povinný prídel		22 934,93		
úroky		0,00		
sociálne výpomoci			4 249,50	
stravné			9 033,20	
doprava do zamestnania			238,40	
zájazdy			0,00	
-kolenia			0,00	
da			0,00	
regenerácia pracovnej sily			8 116,93	
Kultúra a spoločenské aktivity			1 289,72	
kone ný zostatok k 31.12.11	8 891,76	22 934,93	22 927,75	8 898,94

Výdavky Sociálneho fondu boli realizované na základe schválených zásad pre tvorbu a použitie Sociálneho fondu platných pre rok 2013.

Sociálny fond bol erpaný zo zostatku k 1.1.2013 a príspevkov zamestnávateľa a na stravovanie zamestnancov, sociálne výpomoci nenávratne, regeneráciu pracovnej sily (pitný režim) a na kultúrne a spoločenské podujatia (deje a akcie).

B/ Majetok

v Euro

DLHODOBÝ MAJETOK				
druh majetku	stav k 1.1.2013	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2013
dr. dlhodobý nehmotný majetok	13 122,97	0	773,75	12 146,78
Nehmotný majetok spolu	13 122,97	0	773,75	12 146,78
druh majetku	stav k 1.1.2013	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2013
stavby	7 924 387,83	0	0	7 924 387,83
stroje, prístroje, zariadenia	100 652,69	11 448,00	0	112 100,69
dopravné prostriedky	44 913,21	0	0	44 913,21
ost. dlhod. hmotný majetok	73 812,43	0	0	73 812,43
pozemky	5 123 448,14	0	0	5 123 448,14
umelecké diela	2 179,18	0	0	2 179,18
Hmotný majetok spolu	13 269 393,48	11 448,00	0	13 280 841,48

- Úbytok na drobnom dlhodobom nehmotnom majetku je vyradenie a likvidácia užívaného softvéru Windows 97 a Office 98.

- Prírastok u prístrojov a zariadení predstavuje dar rodičovského združenia z MTMBzovicka. Jedná sa o multifunkčné ihrisko vybudované v areáli MTMBzovicka.

7. Vyhodnotenie výetkých záväzkov a poh adávok

Záväzky

		v Euro
Záväzky k 31.12..2013		iasťka
Dlhodobé záväzky		10 257,22
záväzky zo Sociálneho fondu	(ú et 472)	10 257,22
záväzky z prenájmu	(ú et 474)	0
Krátkodobé záväzky		567 610,81
Dodávatelia	(ú et 321)	36 638,85
z toho neuhradené faktúry (hlavná innos)		35 909,12
z toho neuhradené faktúry zariadení -kolského stravovania (suroviny na výrobu jedál)		729,73
Prijaté preddavky stravného	(ú et 324)	217 522,99
Zú tovanie s in-titúciami sociálneho a zdravotného poistenia (odvody)	(ú et 336)	109 945,35
Ostatné priame dane (predpis da . povinnosti z miezd zamestnancov)	(ú et 342)	17 098,15
Iné záväzky (záväzok vo i stravníkom, poklad a, bank.ú et)	(ú et 379)	2 724,28
Záväzky vo i zamestnancom	(ú et 331)	183 681,19
Z á v ä z k y s p o l u		577 868,03

Krátkodobé záväzky vo i dodávateľom u stravovacích zariadení sú záväzky do 30 dní a u hlavnej innosti nad 60 dní.

Záväzok vo i stravníkom, poklad a stravného a stravný ú et a neuhradené faktúry je záväzok do 30 dní.

Záväzok zo sociálneho fondu je záväzok nad 60 dní.

Poh adávky

		v Euro
Poh adávky k 31.12.2013		iasťka
Poh adávky za rozpo tové príjmy neda ové		26 805,58
- z toho na poplatky za M TM	(ú et 318)	3 274,42
- z toho za prenájmy	(ú et 318)	23 531,16
Poskytnuté preddavky	(ú ty 314)	0
Poh adávky vo i zamestnancom	(ú et 335)	618,26
Iné poh adávky - vyrovnanie medzi nákladom a výnosom v T ^Ň	(ú et 378)	77 461,83
P o h a d á v k y s p o l u		104 885,67

Poplatky za MTMsú poh adávky do 30 dní a prenájmy bytov a nebytových priestorov sú poh adávky nad 60 dní.

Poh adávky vo i zamestnancom a iné poh adávky sú poh adávky do 30 dní.

8. Vyhodnotenie neproduktívnych nákladov

V roku 2013 organizácia neviduje neproduktívne náklady za mimoriadne sank né platby, oneskorené úhrady faktúr za dodané tovary, slufby a práce. Tak isto v tomto období organizácia neviduje fliadnu -kodovú udalos z dôvodu vzniknutých inventariza ných rozdielov (schodkov) pri vykonávaní inventarizácie pokladni ných hotovostí a cenín.

Organizácia tak isto v roku 2013 neviduje -kolské alebo pracovné úrazy, s potrebou ich od-kodnenia.

9. Analýza pohľadávok na nájomnom a službách spojených s užívaním bytov a nebytových priestorov

9.1 Bytové priestory

v Euro

por.ís.	sym-bol	objekt ýk. zariadenia	Predpis.náj. k 31.12. 2013	Predpis. e.,sl.k 31. 12. 2013	Vyú tovanie Rok 2012	Spolu K 31.12.2013	Uhradené k 31.12.2013	Poh adávka k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g=d+e+f	h	l=g-h
1	141	Bohrova 1	871,92	479,04	-31,89	1 319,07	1 211,59	107,48
2	181	Bradá ova 4	750,12	119,24	-80,81	788,55	879,19	-90,64
3	191	Bulíková 25	743,64	474,12	174,26	1 392,02	1 095	297,02
4	121	Bzovicka 6 Exek. 05-11	993,96	158,04	1 373,30 4 223,89	2 525,30 4 223,89	0,00 664,47	2 525,30 3 559,42
5	031	Gessayova 31	741,24	397,72	-156,73	982,23	1 163,27	-181,04
6	081	Haanova 9	869,64	790,20	18,36	1 678,20	1 678,20	0,00
7	27	Holí ska 30 Exek 03-07	986,76	399,32	-58,24 12 082,15	1 327,84 12 082,15	1 130,46 472,46	197,38 11 609,69
8	011	Ilju-ínova 1	1 023	211,68	-53,63	1 181,05	1 181,05	0,00
9	021	Jankolova 8	781,80	316,08	-12,22	1 085,66	1 086,11	-0,45
11	071	Lietavská 1	972,56	293,88	89,60	1 356,04	1 355,04	1,00
12	131	Macharova 1	1 010,40	215,52	-107,26	1 118,66	1 118,66	0,00
13	151	Pifflova 10	1 011	189	-31,39	1 168,61	1 170	-1,39
14	116	Röntgenova 16	1 011	632,16	73,47	1 716,63	1 716,63	0,00
15	161	Rovniankova 8	906,24	195,68	-116,21	985,71	1 107,79	-122,08
16	041	Stre nianska 2	954,48	158,04	1,29	1 113,81	1 114,10	-0,29
17	91	Ťv enkova			2 416,80	2 416,80	1 456	960,80
17	192	Ťv enkova 35	972,12	199,68	-65,22	1 106,58	1 131,70	-25,12
18	171	Ťstekova 33	743,40	316,08	79,59	1 139,07	976,49	162,58
19	051	Turnianska 6	1 021,56	500,52	305,98	1 828,06	1 375	453,06
s p o l u			16 364,84	6 046	20 181,48	42 535,93	23 083,21	19 452,72

Bytové priestory:

- Bzovicka 6 ó uflívate bytu nezaplatil nedoplatok za rok 2005 afl 2011 vo vý-ke 3 559,42 þ. Tieto nedoplatky sú vymáhané súdne a exekútorom v zmysle súdnych rozhodnutí. al-ie nedoplatky vznikli z dôvodu, fle uflívate bytu neuhrádzal zálohové predpisy za rok 2012, ím vznikla al-ia poh adávka vo vý-ke 1 373,30 þ a ani zálohové platby za rok 2013, ím vznikla al-ia poh adávka vo vý-ke 1 152 þ. Uflívate ovi bolo okresným súdom nariadené vypratanie bytu, uflívate sa následne odvolal na krajský súd, ten zatia vo veci nepokra uje.
- Holí ska 30 ó uflívate ka bytu neplatila nájomné a služby od roku 1996 do roku 2007, z tohto obdobia je aj zostatková poh adávka vo vý-ke 11 609,69 þ. Tieto poh adávky sú vymáhamo cestou exekútora. Nájomca za al vykonáva úhrady afl po súdnom rozhodnutí o vyprataní bytu z roku 2008, od tohto obdobia postupne spláca aj ostatné poh adávky vymáhané exekútorom. Poh adávka z roku 2013 predstavuje nedoplatok za mesiac december 2013. Poh adávka bola uhradená v 1/2014.
- Ťv enkova 35 ó nájomní ka byt ufl neufliá, nedoplatok je za rok 2008 a 2009. Nájomní ka sa zaviazala spláca tento nedoplatok, ktorý aj postupne spláca. Poh adávka bola vymoffená súdnou cestou a odstúpená exekútorovi.

- Turnianska 6 ó nájomní ka má neuhradené jednu mesa n ú zálohovú platbu a nedoplatok z roku 2012.
- Bulíková 25 - nájomní ka uhrádza niŕiu mesa n ú zálohovú platbu aj po upozornení.
- Msteková 33 ó nájomní ka uhrádza platby nepravidelne v rôznej sume.
- Bohrova 1 ó nájomní ka uhradila za 2 mes. niŕiu zálohovú platbu.

Preplatky vznikli tým, ŕe nájomní ky uhrádzajú vy—ie mesa né zálohové platby ako im boli predpísané.

9.2 Nebytové priestory

v Euro

por.ís.	sym-bol	objekt ýk. zariadenia	Predpis.náj.k 31.12. 2013	Predpis, e.,sl.k 31.12. 2013	Vyú tovanie Rok 2012	Spolu K 31.12. 2013	Uhradené k 31.12. 2013	Poh adávka k 31.12. 2013
1	532	Bzovicka 6	912,42	2 320,20	1 829,91	5 062,53	5 062,53	0
2	552	Bzovicka 6	2 276,85	4 136,10	-810,66	5 602,29	5 169,34	432,95
3	620	Fedinova 7	3 837,93	5 435,60	-1 723,79	7 549,74	8 251,21	-701,47
4	621	Fedinova 7	2 969,55	4 042,40	- 1 338,34	5 673,61	6 377,66	-704,05
5	622	Fedinova 7	1 718,01	2 756,40	-23,61	4 450,80	4 450,80	0
	624	Fedinova 7	11 669,24	14 987,52	-909,40	25 747,36	21 309	4 438,36
6	592	Holí ska 30	4 546,32	3 326,52	-793,24	7 079,60	7 128,38	-48,78
7	623	Holí ska 30	2 592,81	3 336,84	-642,31	5 287,34	5 287,34	0
8	572	Lietavská 1	0	0	186,78	186,78	186,78	0
		Úroky +s. trovy			55,65	55,65	55,65	0
9	522	Macharova 1	4 392,75	8 388,06	2 072,52	14 853,33	14 052,29	801,04
11	562	Turnianska 6	67,11	116,04	140,72	323,87	407,83	-83,96
s p o l u			34 982,99	48 845,68	-1955,77	81 872,90	77 738,81	4 134,09

Nebytové priestory

- Bzovicka 6 (552) ó neuhradená platba za 1 mesiac (Korálky)
- Fedinova 7 (624) ó neuhradená platba za 2 mesiace (Vysnívaný domov)
- Macharova (522) ó neuhradená jedna mesa ná platba.
- Fedinova 7 (620 a 621) ó preplatok vznikol, ŕe nájomca v úhradách nezoh ad uje zníŕenia mesa nej úhrady za energie (Klú ik)
- Turnianska 6 (562) ó preplatok z dôvodu vy—ej úhrady za energie.
- Holí ska 30 (592) ó preplatok z dôvodu vy—ej úhrady za energie.

Preú tovanie príjmov za energie a služby poskytované v bytoch a v prenajatých nebytových priestoroch v beŕnom roku sú nasledovné:

v Euro

Prenájom	Tepelná energia	Elektrická energia	Vodné a sto né	OLO	Spolu:
Byty	0,00	00,00	3 992,10	1 704,12	5 696,22
Nebyt.priestory	32 687,94	7 456,17	6 653,81	0,00	46 797,92
Spolu:	32 687,94	7 456,17	10 645,91	1 704,12	52 494,14

Z týchto finančných prostriedkov boli uhradené preplatky z vyúčtovania prenájmov bytových a nebytových priestorov za rok 2012 vo výške 6 921,71 €. U nájomníkov s vysokým preplatkom boli k 1.5.2013 znížené mesačné zálohové platby za energie a služby.

10. Prílohy

- 1) Orientačný prehľad o erpaní materských škôl školských jedálni za rok 2013 ó tabuľková časť v programe Excel
- 2) erpanie rozpočtu za rok 2013 - ROZPOČET program IS SAMO
 - plnenie príjmov
 - plnenie mimorozpočtových príjmov
 - erpanie výdavkov zo zdroja 41 (z rozpočtu MŠ Petralka)
 - erpanie výdavkov zo zdroja 111 (zo štátneho rozpočtu)
 - erpanie výdavkov zo zdroja 111 (zo TR na predškôlakov)
 - erpanie výdavkov zo zdroja 111 (zo TR z pedagogickej praxe)
 - erpanie výdavkov zo zdroja 131C (z rozpočtu minulých rokov)
 - erpanie mimorozpočtových výdavkov
- 3) Rozbory za rok 2013 v module ROZBORY program IS SAMO
 - plnenie príjmov
 - erpanie výdavkov zo zdroja 41 (z rozpočtu MŠ Petralka)
 - erpanie výdavkov zo zdroja 111 (zo štátneho rozpočtu)
 - erpanie výdavkov zo zdroja 131C (z rozpočtu minulých rokov)
- 4) Prehľad erpania za 2 roky (2012-2013) ó sum. v module ROZBORY program IS SAMO
 - plnenie príjmov
 - erpanie výdavkov zo zdroja 41 (z rozpočtu MŠ Petralka)
 - erpanie výdavkov zo zdroja 111 (zo štátneho rozpočtu)
- 5) Inventarizácia k 31.12.2013

Vypracoval: Peter Lezo, referent pre rozpočet SSŠ a ZŠ