



# Správa o hospodárení k 31. 12. 2018

Spojená škola, Železničná 5, 987 01 Poltár uplatňovala v roku 2018 dôslednú racionalizačnú činnosť školy s ohľadom na podmienky financovania školstva a s tým súvisiacim objemom finančných prostriedkov. Škola sa skladala z dvoch zložiek a to Stredná odborná škola a Gymnázium. V septembri 2018 sme triedu Gymnázia neotvorili, nakoľko sa neprihlásili žiaci do prvého ročníka. V dôsledku stáleho poklesu podnikateľskej činnosti organizácia k 31.12.2017 ukončila činnosť podnikateľskej činnosti. Bola ukončená aj registrácia na Obvodnom úrade v Lučenci. Celá činnosť sa od roku 2018 preniesla do hlavnej činnosti.

### Výnosy:

V roku 2018 sme uvažovali vytvoriť výnosy v objeme 855 600 €. Za toto obdobie sme v skutočnosti dosiahli objem výnosov v sume 946 810 €, čo predstavuje plnenie na 110,66 %. Z celkového objemu výnosov boli výnosy z dotácií 796 596 €, výnosy z vlastnej činnosti 150 214 €. Výnosy z dotácií boli splnené podľa prijatého rozpočtu na 109,53 % , výnosy z vlastnej činnosti boli splnené na 117,70 %.

Prehľad o výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Ukazovateľ	Rozpočet 2018	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017	% pln.rozpočtu	Index rastu 2018/2017
<b>Výnosy celkom</b>	<b>855 600</b>	<b>946 810</b>	<b>886 826</b>	<b>110,66</b>	<b>106,76</b>
Výnosy z dotácií	727 300	796 596	773 627	109,53	102,97
Výnosy z vlastnej činnosti	128 300	150 214	113 199	117,8	132,7
Tržby za vlastné výrobky	5 200	5 662	4 855	108,88	116,62
Tržby za služby	56 100	57 479	65 346	102,46	87,96
Tržby za predaný tovar					
Ostatné výnosy	67 000	87 073	42 998	129,96	202,5

Z uvedených údajov je zrejmé, že oproti roku 2017 objem výnosov celkom vzrástol o 6,76%. Vzrástli výnosy z dotácií o 2,97 %. Dôvod dofinancovanie zvýšenie plátov pedagogických pracovníkov, a ustálený počet žiakov školy. Výnosy z vlastnej činnosti vzrástli oproti roku 2017 o 32,7%. Tieto výnosy sú hlavne v položke ostatné výnosy o 102,5 %. V roku 2018 sme boli v projekte cez úrad práce, kde nám refundovali mzdy zamestnancov z projektu, preto je taký nárast v položke ostatné výnosy.

### Náklady:

V rozpočte na rok 2018 sme si stanovili čerpanie nákladov v objeme 956 270 €. Skutočné náklady boli nižšie v ukazovateľoch energií a materiál a služby. Ostatné ukazovatele nákladov vykazujú zvýšenie. V roku 2018 boli navýšené mzdové nároky pedagogických zamestnancov a tiež ukončenie vzdelávania niektorých pedagogických zamestnancov čím sa osobné náklady navýšili. V roku 2018 sme boli zapojení do projektu z úradu práce pre zamestnávanie dlhodobo nezamestnaných, čím vznikli zvýšené osobné náklady. V odpisoch dlhodobého majetku sú zahrnuté opravné položky k nedobytným pohľadávkam.

Vývoj ukazovateľov je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Ukazovateľ	Rozpočet 2018	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017	% pln.rozpočtu	Index rastu 2018/2017
Náklady celkom	956 270	1 006 191	895 724	105,22	112,33
Materiál a služby	186 950	185 332	190 318	99,13	97,38
z toho energia	65 540	58 684	62 324	89,54	94,16
z toho el. energia	23 600	18 995	21 647	80,49	87,75
z toho plyn	700	505	425	72,14	118,82
z toho teplo	36 440	34 789	36 053	95,47	96,49
z toho voda	4 800	4 395	4 199	91,56	104,67
Osobné náklady	682 500	683 562	630 936	100,16	108,34
Odpisy dlhodobého majetku	86 820	137 297	74 470	158,14	184,36

Z údajov uvedených v tabuľke je zrejmé, že index nákladov v roku 2018 vykazuje zvýšenie nákladov a to v ukazovateľoch energií za plyn a vodné a stočné. Pravidelne sa navyšujú osobné náklady zamestnancov, čo ukazuje aj index nákladov oproti roku 2017. Náklady za teplo a elektrickú energiu sa znížili oproti roku 2017, v dôsledku teplejšej zimy a príchodu teplých dní v jarných mesiacoch. Navýšili sa náklady na odpisy dlhodobého majetku v dôsledku zaradenia rekonštrukcie strechy na internáte a dokúpenia techniky pre autoškolu.

Prehľad krytia vynaložených nákladov podľa zdrojov

Ukazovateľ	Náklady celkom	krytie nákladov		
		ŠR	BBSK	vlastné a iné
Náklady celkom	1 006 191	656 712	138 626	210 853
Materiál a služby	185 332	101 564	16 038	67 730
z toho energie	58 684	33 311	2 199	23 174
z toho elektrická energia	18 995	10 907	895	7 193
plyn	505	72	300	133
teplo	34 789	20 800	791	13 198
voda	4 395	1 532	213	2 650
Osobné náklady	683 562	536 389	68 158	79 015
Odpisy dlhodobého majetku	137 297	18 759	54 430	64 108

### Hospodársky výsledok:

V roku 2018 škola vytvorila stratu v celkovej výške 59 648,80 €. Strata vznikla v dôsledku vytvorenia opravnej položky k nedobytným pohľadávkam v celkovej sume 61 208,85 €. Zostatok finančných prostriedkov z hlavnej činnosti sa použije na bežné výdavky v nasledujúcom roku.

**Pohľadávky:**

Ukazovateľ	celkom	nevymožiteľné
Pohľadávky celkom	4 105,52	1 521,69
Odberatelia	799,51	
Poskytnuté preddavky	162,80	
Iné pohľadávky	34,80	
Ostatné pohľadávky	3 108,41	1 521,69

**Závazky:**

Celkový objem k 31.12.2018 predstavuje sumu 6 891,24 €. Z toho sú záväzky zo sociálneho fondu 5 177,14 € a krátkodobé neuhradené faktúry k 31.12.2018 celkom v sume 1 119,45 €. Ostatné krátkodobé záväzky 326,40 €.

**Fondy:**

Škola vytvára povinný sociálny fond z celkových vyplatených mzdových prostriedkov vo výške 1,05% hrubých miezd. Rezervný fond nevytvára. Prehľad o stave a pohybe sociálneho fondu za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovnej tabuľke v €.

Fond	Stav k 1.1.2018	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2018
Sociálny fond	4 610,06	3 775,82	3 003,97	5 177,14
Rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00

Finančné krytie sociálneho fondu je na účte sociálneho fondu, vedenom v štátnej pokladnici.

**Bankové účty:**

Prehľad o stave a pohybe bankových účtov za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovnej tabuľke v €.

Účet	Číslo účtu	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Dotačný účet	7000431718	0,00	0,00
Hlavná činnosť – vl. prostr.	7000431697	11 043,05	7 165,13
Podnikateľská činnosť	7000431742	0,00	0,00
Účet sociálneho fondu	7000431726	4 610,06	5 177,14
Účet prostriedkov EU	7000431734	0,00	33 300,00

Na účtoch sú prostriedky, ktoré budú potrebné na úhradu faktúr za 12/2018 a ročné zúčtovanie plynu a elektrickej energie, prípadne vodného a stočného.