BANSKOBYSTRICKÝ
SAMOSPRÁVNY KRAJ

Spojená škola
Železničná 5, 987 01 Poltár

Správa o hospodárení
k 31. 12. 2017

V Poltári 31.1.2018
Spracoval: Ing. Anna Lukáčová

Mgr. Dušan Zdechovan
riaditeľ SŠ

Spojená škola, Železničná 5, 987 01 Poltár uplatňovala v roku 2017 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 2017 sme triedu Gymnázia neotvorili, nakoľko sa neprihlásili žiaci do prvého ročníka.

Výnosy:

V roku 2017 sme uvažovali vytvoriť výnosy v objeme 814 776 €. Za toto obdobie sme v skutočnosti dosiahli objem výnosov v sume 886 826 €, čo predstavuje plnenie na 108,84 %. Z celkového objemu výnosov boli výnosy z dotácií 773 6274 €, výnosy z vlastnej činnosti 113 199 €. Výnosy z dotácií boli splnené podľa prijatého rozpočtu na 111,17 % , výnosy z vlastnej činnosti boli splnené na 98,65 %.

Prehľad o výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016	% pln.rozpočtu	Index rastu 2017/2016
Výnosy celkom	**814 776**	**886 826**	**858 464**	**108,84**	**103,31**
Výnosy z dotácií	695 876	773 627	741 174	111,17	104,38
Výnosy z vlastnej činnosti	118 900	113 199	117 290	98,65	96,51
Tržby za vlastné výrobky	5 200	4 855	5 053	93,36	96,08
Tržby za služby	72 700	65 346	89 362	89,88	73,13
Tržby za predaný tovar					
Ostatné výnosy	41 000	42 998	22 875	104,87	187,97

Z uvedených údajov je zrejmé, že oproti roku 2016 objem výnosov celkom vzrástol o 3,31%. Vzrástli výnosy z dotácii o 4,38 %. Dôvod dofinancovanie zvýšenie platov pedagogických pracovníkov, a ustálený počet žiakov školy. Výnosy z vlastnej činnosti poklesli oproti roku 2016 o 2,1%. Tieto výnosy sú hlavne v položke za služby o 26,87 %. V roku 2017 sa účtovanie za nájom nebytových priestorov neúčtoval za služby, čo spôsobilo zníženie položky. Je v položke ostatné výnosy.

Výnosy hlavnej činnosti

Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016	% pln.rozpočtu
Výnosy celkom	795 876	872 341	839 006	109,61
Výnosy z dotácií	695 876	773 627	741 174	111,17
Výnosy z vlastnej činnosti	100 000	98 714	97 832	98,71
Tržby za vlastné výrobky	5 200	4 393	4 262	84,49
Tržby za služby	53 800	51 324	70 695	95,39
Ostatné výnosy	41 000	42 997	22 875	104,87

Z uvedených údajov v tabuľke vidieť, že výnosy z hlavnej činnosti boli splnené na 109,61%. Výnosy z dotácií boli splnené na 111,17%, kde sú zahrnuté výnosy z kapitálových transferov. Vlastné výnosy sme splnili na 98,71%. V dôsledku zníženia prenajatých priestorov sa nám nedarí splniť plán výnosov z vlastnej činnosti.

Výnosy podnikateľskej činnosti

Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016	% pln.rozpočtu
Výnosy celkom	**18 900**	**14 484**	**18 992**	**76,63**
Výnosy z dotácií				
Výnosy z vlastnej činnosti	18 900	14 484	18 992	76,63
Tržby za vlastné výrobky		462	325	
Tržby za služby	18 900	14 022	18 667	74,19
Tržby za prečdaný tovar				
Ostatné výnosy				

Môžeme konštatovať, že v podnikateľskej činnosti SŠ tvorbu plánovaných výnosov plnila len na 76,63%. 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 v roku 2018 prenesie do hlavnej činnosti.

Náklady:

V rozpočte na rok 2017 sme si stanovili čerpanie nákladov v objeme 860 564 €. Skutočné náklady boli nižšie v ukazovateľoch energií. Ostatné ukazovatele nákladov vykazujú zvýšenie. V roku 2017 boli navýšené mzdové nároky pedagogických zamestnancov a tiež ukončenie vzdelávania niektorých pedagogických zamestnancov čím sa osobné náklady navýšili.
Vývoj ukazovateľov je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Ukazovateľ	Rozpočet 2017	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016	% pln.rozpočtu	Index rastu 2017/2016
Náklady celkom	860 564	895 724	858 308	104,08	104,36
Materiál a služby	181 504	190 318	168 554	104,85	112,91
z toho energia	64 780	62 324	66 991	96,21	93,03
z toho el. energia	22 100	21 647	21 272	97,95	101,76
z toho plyn	740	425	885	57,43	48,02
z toho teplo	37 440	36 053	41 223	96,29	87,46
z toho voda	4 500	4 199	3 611	93,31	116,28
Osobné náklady	603 360	630 936	614 033	104,57	102,75
Odpisy dlhodobého majetku	75 700	74 470	75 721	98,38	98,35

Z údajov uvedených v tabuľke je zrejmé, že index nákladov v roku 2017 vykazuje zvýšenie nákladov a to v ukazovateľoch energií za elektrinu, vodné a stočné. Pravidelne sa navyšujú osobné náklady zamestnancov, čo ukazuje aj index nákladov oproti roku 2016. Náklady za teplo a plyn sa znížili oproti roku 2016, v dôsledku teplejšej zimy a príchodu teplých dní v jarných mesiacoch. Plyn využívame len na varenie v kuchyni.

Prehľad krytia vynaložených nákladov podľa zdrojov

Ukazovateľ	Náklady celkom	krytie nákladov		
		ŠR	BBSK	vlastné a iné
Náklady celkom	895 724	651 193	122 435	122 096
Materiál a služby	190 318	114 729	5 831	69 758
z toho energie	62 324	37 309	2 373	22 642
z toho elektrická energia	21 647	13 106	858	7 683
plyn	425	132	180	113
teplo	36 053	22 353	1 122	12 578
voda	4 199	1 718	213	2 268
Osobné náklady	630 936	522 018	59 480	49 438
Odpisy dlhodobého majetku	74 470	14 446	57 124	2 900

Hospodársky výsledok:

V roku 2017 škola vytvorila stratu v celkovej výške 9 077,18 €. Z podnikateľskej činnosti vytvorila stratu 4 291,24 €. Z bežnej činnosti organizácia vytvorila stratu 4 785,94 €. Zostatok finančných prostriedkov z hlavnej a podnikateľskej činnosti použije na bežné výdavky v nasledujúcom roku.

Pohľadávky:

Ukazovateľ	celkom	nevymožiteľné
Pohľadávky celkom	65 412,82	62 932,68
Odberatelia	6 929,03	6 538,39
Poskytnuté preddavky	162,80	
Iné pohľadávky	334,40	
Ostatné pohľadávky	57 986,59	56 394,29

Záväzky:

Celkový objem k 31.12.2017 predstavuje sumu 12 166,95 €. Z toho sú dlhodobé záväzky 2 779,92 €, záväzky zo sociálneho fondu 4 610,06 € a krátkodobé neuhradené faktúry k 31.12.2017 celkom v sume 4 191,28 €. Ostatné krátkodobé záväzky 585,69 €.

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 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovnej tabuľke v €.

Fond	Stav k 1.1.2017	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2017
Sociálny fond	4 252,29	3 642,77	4 000,54	4 610,06
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 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovnej tabuľke v €.

Účet	Číslo účtu	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Dotačný účet	7000431718	0,00	0,00
Hlavná činnosť – vl. prostr.	7000431697	8 575,92	11 043,05
Podnikateľská činnosť	7000431742	8 425,08	0,00
Účet sociálneho fondu	7000431726	4 341,07	4 610,06
Účet prostriedkov EU	7000431734	0,00	0,00

Na účtoch sú prostriedky, ktoré budú potrebné na úhradu faktúr za 12/2017 a ročné zúčtovanie plynu a elektrickej energie, prípadne vodného a stočného.