



BANSKOBYSTRICKÝ
SAMOSPRÁVNY KRAJ



Spojená škola
Železničná 5, 987 01 Poltár

Správa o hospodárení k 31. 12. 2019

V Poltári 31.1.2020
Spracoval: Ing. Anna Lukáčová

Mgr. Dušan Zdechovan
riaditeľ SŠ

Spojená škola, Železničná 5, 987 01 Poltár uplatňovala v roku 2019 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 2019 sme triedu Gymnázia neotvorili, nakoľko sa neprihlásili žiaci do prvého ročníka.

Výnosy:

V roku 2019 sme uvažovali vytvoriť výnosy v objeme 966 950 €. Za toto obdobie sme v skutočnosti dosiahli objem výnosov v sume 1 161 027 €, čo predstavuje plnenie na 120,07 %. Z celkového objemu výnosov boli výnosy z dotácií 969 701 €, výnosy z vlastnej činnosti 191 326 €. Výnosy z dotácií boli splnené podľa prijatého rozpočtu na 121,73 % , výnosy z vlastnej činnosti boli splnené na 127,37 %.

Prehľad o výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018	% Pln.rozpočtu	Index rastu 2019/2018
Výnosy celkom	966 950	1 161 027	946 810	120,07	122,62
Výnosy z dotácií	810 485	969 701	796 596	119,64	121,73
Výnosy z vlastnej činnosti	156 465	191 326	150 214	122,28	127,37
Tržby za vlastné výrobky	6 950	7 060	5 662	101,58	124,69
Tržby za služby	51 100	48 856	57 479	95,61	84,99
Tržby za predaný tovar	500	1 000		200,00	100,00
Ostatné výnosy	97 915	134 410	87 073	137,27	154,36

Z uvedených údajov je zrejmé, že oproti roku 2018 objem výnosov celkom vzrástol o 22,62%. Vzrástli výnosy z dotácií o 21,73 %. Dôvod dofinancovanie zvýšenie plátov pedagogických pracovníkov, a ustálený počet žiakov školy. Výnosy z vlastnej činnosti vzrástli oproti roku 2018 o 27,37%. Tieto výnosy sú hlavne v položke ostatné výnosy o 54,36 %. V roku 2019 sme pokračovali v projekte zamestnanosti cez úrad práce, kde nám refundovali mzdy zamestnancov z projektu, preto je taký nárast v položke ostatné výnosy.

Náklady:

V rozpočte na rok 2019 sme si stanovili čerpanie nákladov v objeme 956 270 €. Skutočné náklady boli navýšené vo všetkých ukazovateľoch uvedených v tabuľke okrem nákladov za teplo. Zníženie nákladov na teplo spôsobila veľmi mierna zima. V roku 2019 boli navýšené mzdové nároky pedagogických zamestnancov a tiež ukončenie vzdelávania niektorých pedagogických zamestnancov čím sa osobné náklady navýšili. V roku 2019 sme pokračovali v projekte z úradu práce pre zamestnávanie dlhodobo nezamestnaných, čím vznikli zvýšené osobné náklady. V odpisoch dlhodobého majetku sú zahrnuté opravné položky k nedobytným pohľadávkam. Odpisy sa navýšili hlavne zakúpením novej techniky pre odborný výcvik z dokončeného projektu IROP.

Vývoj ukazovateľov je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Ukazovateľ	Rozpočet 2019	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018	% pln.rozpočtu	Index rastu 2019/2018
Náklady celkom	1 028 340	1 160 237	1 006 191	112,83	115,31
Materiál a služby	204 560	252 084	185 332	123,23	136,02
z toho energia	64 070	60 816	58 684	94,92	103,63
z toho el. energia	23 540	22 353	18 995	94,96	117,68
z toho plyn	1 360	1 296	505	95,29	256,24
z toho teplo	33 500	32 400	34 789	96,72	93,13
z toho voda	5 670	4 767	4 395	84,07	108,46
Osobné náklady	685 280	740 525	683 562	108,06	108,33
Odpisy dlhodobého majetku	138 500	167 628	137 297	121,03	122,09

Z údajov uvedených v tabuľke je zrejmé, že index nákladov v roku 2019 vykazuje zvýšenie nákladov a to v ukazovateľoch materiály, služby a energie. Pravidelne sa navyšujú osobné náklady zamestnancov, čo ukazuje aj index nákladov oproti roku 2018. Náklady za teplo sa znížili oproti roku 2018, v dôsledku teplejšej zimy a príchodu teplých dní v jarných mesiacoch. Náklady za plyn sa navýšili v dôsledku prechodu vykurovania na plyn v priestoroch prenajatých pre hasičov. Navýšili sa náklady na odpisy dlhodobého majetku v dôsledku zaradenia techniky pri ukončení projektu IROP a dokončenia rekonštrukcie telocvične. V roku 2019 sme doplnili techniku pre odborný výcvik (poľnohospodárske a lesnícke stroje, pec do cukrárskej dielne a automobil na prevoz žiakov).

Prehľad krytia vynaložených nákladov podľa zdrojov

Ukazovateľ	Náklady celkom	krytie nákladov		
		ŠR	BBSK	vlastné a iné
Náklady celkom	1 160 237	808 058	164 634	187 545
Materiál a služby	252 084	98 708	28 115	125 261
z toho energie	60 816	33 331	7 690	19 795
z toho elektrická energia	22 353	12 454	5 426	4 473
plyn	1 296	72	360	864
teplo	32 400	19 460	1 240	11 700
voda	4 767	1 345	664	2 758
Osobné náklady	740 525	605 343	76 836	58 346
Odpisy dlhodobého majetku	167 628	104 007	59 683	3 938

Hospodársky výsledok:

V roku 2019 škola vytvorila zisk v celkovej výške 819,77 €. Zostatok finančných prostriedkov na účte z hlavnej činnosti sa použije na bežné výdavky v nasledujúcom roku.

Pohľadávky:

Ukazovateľ	celkom	nevymožiteľné
Pohľadávky celkom	2 885,45	1 521,69
Odberatelia	342,00	
Poskytnuté preddavky	162,80	
Iné pohľadávky	34,80	
Ostatné pohľadávky	2 345,85	1 521,69

Závazky:

Celkový objem k 31.12.2019 predstavuje sumu 7 203,77 €. Z toho sú záväzky zo sociálneho fondu 5 831,42 € a krátkodobé neuhradené faktúry k 31.12.2018 celkom v sume 953,37 €. Ostatné krátkodobé záväzky 269,50 € a daň z príjmov k daňovému priznaniu 149,48 €.

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 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovnej tabuľke v €.

Fond	Stav k 1.1.2019	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2019
Sociálny fond	5 177,14	4 830,23	4 175,95	5 831,42
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 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovnej tabuľke v €.

Účet	Číslo účtu	Stav k 1.1.2019	Stav k 31.12.2019
Dotačný účet	7000431718	0,00	0,00
Hlavná činnosť – vl. prostr.	7000431697	7 165,13	11 221,33
Podnikateľská činnosť	7000431742	0,00	0,00
Účet sociálneho fondu	7000431726	5 177,14	5 831,42
Účet prostriedkov EU	7000431734	33 300,00	10 000,00

Na účtoch sú vlastné prostriedky, ktoré budú potrebné na úhradu faktúr za 12/2019 a ročné zúčtovanie plynu a elektrickej energie, prípadne vodného a stočného. Prostriedky sociálneho fondu a prostriedky získané z regionálneho fondu na nákup poľnohospodárskej techniky (rozmetadlo UH, vyorávač a sadzač zemiakov) na základe projektu Regionálneho rozvoja.