

Zhodnotenie ekonomického vývoja ZSSK za obdobie rokov 2005 – 2010

	M.j.	2005		2006		2007		2008		2009		1.polrok 2010
Náklady	tis.Sk/tis. eur	11 229 405	290 970	12 235 372	328 484	9 809 394	290 382	9 839 424	314 449	9 872 340	327 702	161 541
Výnosy celkom	tis.Sk/tis. eur	10 549 242	273 346	12 188 525	325 347	9 744 873	288 472	9 133 905	291 902	9 313 454	309 150	127 955
z toho dotácia zo št. rozpočtu na zmluvu (ZVVZ)	tis.Sk/tis. eur	6 213 126	160 991	6 436 752	172 808	6 055 143	179 247	5 193 367	165 970	6 100 000	202 483	74 686
Celkový výsledok hospodárenia	tis.Sk/tis. eur	-680 163	-17 624	-116 847	-3 137	-64 522	-1 910	-705 549	-22 548	-558 885	-18 552	-33 586
Výsledok hospodárenia zo zmluvy (ZSSK)	tis.Sk/tis. eur	-640 258	-16 590	-80 754	-2 168	-66 954	-1 982	-660 897	-21 121	-513 500	-17 045	-34 454
Nákladovosť		1,06		1,01		1,01		1,08		1,06		1,26
Počet zamestnancov (skutočný PPZ)	zam.	4 773,91		4 880,66		4863,87		4 947,34		4966,22		4967,93
Mzdové náklady	tis.Sk/tis. eur	1 449 322	37 554	1 534 133	41 187	1 463 156	43 313	1 487 856	47 549	1 510 520	50 140	23 324
Osobné náklady	tis.Sk/tis. eur	2 036 823	52 777	2 139 562	57 441	2 047 973	60 625	2 074 531	66 298	2 097 434	69 622	32 801
Priemerná mzda	Sk/eur	25 300	655,55	26 195	703,25	25 020	740,66	24 763	791,38	24 908,48	826,81	819,19
Produktivita práce z výkonov	oskm/zam.	453 762		449 566		441 615		460 583		452 358		223 889
Produktivita práce z výnosov	tis.Sk/zam; eur/zam.	2 200	57	2 496	67	1 993	59	1 846	59	1 875	62	26
Celkové aktíva	tis.Sk/tis. eur	16 814 275	435 682	17 368 258	466 287	16 190 321	479 273	15 492 831	495 121	19 807 067	657 474	646 577
Vlastný kapitál	tis.Sk/tis. eur	9 339 236	241 993	8 708 433	233 796	7 876 344	233 159	6 474 139	206 901	7 083 988	235 145	201 559
Cudzie zdroje, z toho:	tis.Sk/tis. eur	7 435 675	192 669	8 591 698	230 662	8 234 761	243 769	8 931 828	285 444	11 162 410	370 524	357 987
- úvery	tis.Sk/tis. eur	3 537 897	91 672	2 925 458	78 540	2 391 864	70 805	2 946 392	94 161	3 511 637	116 565	126 286
- štátna pomoc	tis.Sk/tis. eur	2 327 312	60 304	3 334 217	89 514	3 564 504	105 518	3 804 986	121 600	4 216 134	139 950	139 950
- iné (rezervy, krátkodobé záv., dlhodobé záv.)	tis.Sk/tis. eur	1 570 504	40 694	2 332 023	62 608	2 278 393	67 446	2 180 451	69 683	3 434 639	114 009	91 751
Celková zadlženosť	%	44,22		49,47		50,86		57,65		56,36		55,37
Celková úverová zadlženosť	%	0,35		0,36		0,37		0,44		0,39		0,41
Celková likvidita (OM – dlhodob. pohľ.)/krátk.záv.		1,47		1,34		1,01		0,79		0,84		0,73

Priemerný ročný kurz NBS	Skk/1 euro	38,593	37,248	33,781	31,291	30,126
---------------------------------	-------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Zhodnotenie ekonomickej efektívnosti a produktivity Železničnej spoločnosti Slovensko, a. s., je spracované za obdobie rokov 2005 -2010

1. Náklady ZSSK

Vývoj celkových nákladov spoločnosti bol rovnomerný, len v roku 2006 boli v porovnaní s ostatnými rokmi z dôvodu odlišnej metodiky tvorby a rozpúšťania zákonných mesačných rezerv vykázané vyššie náklady a vyššie výnosy. V roku 2008 došlo v porovnaní s plánom 310 791 tis. Eur k nárastu nákladov o 3 658 tis. Eur na úroveň 314 449 tis. Eur. V roku 2009 boli náklady čerpané vo výške 327 702 tis. Eur, čo je v porovnaní s plánom 338 914 tis. Eur o 11 212 tis. Eur nižšie čerpanie.

2. Výnosy

Vývoj výnosov v rokoch 2005 - 2009 prebiehal pomerne rovnomerne s výnimkou roku 2006. V roku 2008 boli celkové výnosy 291 902 tis. Eur v porovnaní s plánom 279 448 tis. Eur vyššie o 12 454 tis. Eur. Najvýznamnejšou zložkou výnosov ZSSK bola úhrada VVZ zo ŠR. Na krytie straty z výkonov vo verejnom záujme za rok 2008 bola ZSSK poskytnutá úhrada VVZ v objeme 165 970 tis. Eur.

V roku 2009 boli celkové výnosy 309 150 tis. Eur v porovnaní s plánom 276 372 tis. Eur vyššie o 32 778 tis. Eur. Na krytie straty z výkonov vo verejnom záujme za rok 2009 bola ZSSK poskytnutá úhrada VVZ v objeme 202 483 tis. Eur vrátane dodatočnej úhrady v objeme 36 513 tis. Eur.

Náklady a výnosy ZSSK je možné hodnotiť v dvoch rovinách, a to za spoločnosť ako celok a za hlavnú činnosť. 99,9 % podiel výkonov ZSSK v roku 2008 predstavovali VVZ a v roku 2009 predstavovali VVZ 99,23 % z celkových výkonov.

Výpočet výšky straty za výkony vo verejnom záujme v osobnej doprave za rok 2009

Ukazovateľ	M.j.	Zmluva 2009	Výsledky - rok 2009		Plnenie Zmluvy v %	
			1.var.	2. var.	1.var.	2.var.
Produktívny dopravný výkon	tis.vlkm	31 519,0	31 459,9	31 459,9	99,8%	99,8%
Cena výkonu (EON)	tis. Eur	338 913,6	322 208,8	318 827,3	95,1%	94,1%
Jednotková cena výkonu	Eur/vlkm	10,8	10,2	10,1	95,2%	94,2%
Tržby z prepravy cestujúcich	tis. Eur	86 968,1	75 905,4	75 905,4	87,3%	87,3%
Nájomné za osobné vozne	tis. Eur	9 112,7	8 762,6	8 762,6	96,2%	96,2%
Tržby z osobnej prepravy	tis. Eur	96 080,8	84 667,9	84 667,9	88,1%	88,1%
Ostatné výnosy	tis. Eur	14 321,3	14 631,6	14 631,6	102,2%	102,2%
Úhrada zo štátneho rozpočtu*	tis. Eur	165 969,6	202 482,6	202 482,6	122,0%	122,0%
Tržby celkom	tis. Eur	276 371,7	301 782,2	301 782,2	109,2%	109,2%
Strata nekrytá/zisk	tis. Eur	-62 542,0	-20 426,620	-17 045,093	32,7%	27,3%

1.var. - náklady skutočne vynaložené,

2.var. - auditované ekonomicky oprávnené náklady

* v dodatku č.6 k ZVVZ 2008-2010 bola naplánovaná úhrada zo ŠR v zmysle schváleného rozpočtu vo výške 165 969,6 tis. EUR a nekrytá strata vo výške 62 541,97 tis. EUR, ktorá bude riešená protokolárne vo vyhodnotení ZVVZ za rok 2009

Dopravný výkon plánovaný na rok 2009 bol splnený (bez Sv a Rv vlakov vrátane náhradnej autobusovej dopravy) na **99,81 %**, pričom prípustná tolerancia (-) 1 % stanovená zmluvou týkajúca sa plnenia objednaných produktívnych dopravných výkonov (vlkm) bola dodržaná. Tržby z prepravy cestujúcich v rámci zmluvy boli v roku 2009 zúčtované vo výške 75 905,4 tis. Eur. V porovnaní s ročným plánom 86 968,1 tis. Eur boli splnené na **87,3 %**. Neplnenie tržieb z prepravy cestujúcich bolo ovplyvnené poklesom prepravných výkonov, keď prepravené osoby poklesli v porovnaní s plánom o 3 864,8 tis. osôb, plnenie zabezpečené na 92,11 %, oproti minulému roku poklesli o 2 048,8 tis. osôb, čo predstavuje

medziročný pokles o 4,34 %, čo bolo ovplyvnené najmä hospodárskou krízou prejavujúcou sa v ekonomickej a sociálnej oblasti.

Celková výška auditovaných ekonomicky oprávnených nákladov (EON) v roku 2009 v objeme 318 827,3 tis. Eur tvorila z objemu nákladov plánovaných v podnikateľskom pláne 2009, 338 914 tis. Eur **94,1 %**.

Na krytie straty z výkonov vo verejnom záujme za rok 2009 bola ZSSK poskytnutá úhrada VVZ v objeme **202 483 tis. Eur** vrátane dodatočnej úhrady VVZ poskytnutej v objeme **36 513,3 tis. Eur**. Výsledok hospodárenia zo zmluvy kvantifikovaný na báze auditovaných EON bola nekrytá strata vo výške **17 045,1 tis. Eur**.

Analyza výkonov ZSSK za roky 2005 – 2009

Výkony	2005	2006	2007	2008	2009
tis. vlkm dopravné	31 413,8	31 527,7	31 427,5	31 403,5	31 460,0
mil. osobokm	2 166,2	2 194,2	2 147,8	2 278,7	2 246,5
osoby (tis. os)	49 054,8	47 020,8	45 597,9	47 184,0	45 124,0

3. Zamestnanosť v Železničnej spoločnosti Slovensko, a.s.

Významným faktorom ovplyvňujúcim ekonomickú efektívnosť každého podniku prostredníctvom produktivity práce je počet zamestnancov v podniku. Úsek prevádzky, tvoriaci základ hlavnej činnosti ZSSK mal v rámci spoločnosti v roku 2009 - 68,0 % podiel zamestnancov (v roku 2005 - 65,7 % podiel, v roku 2006 - 66,5 % a v roku 2008 - 67,0 % podiel), čo znamená posun v zmene štruktúry spoločnosti smerom k posilneniu prevádzkovej zložky. Vo všeobecnosti je možné konštatovať, že v roku 2008 sa celkový počet zamestnancov ZSSK zvýšil na úroveň 4947 zamestnancov a v roku 2009 došlo k stabilizácii zamestnanosti na úrovni 4979 zamestnancov.

Vzdelanie	Počet zamestnancov úseku					
	GR	obchodu	prevádzky	služieb	ekonomiky	Celkom
Neukončené zákl. vzdelanie	0	0	0	0	0	0
Základné	0	17	76	10	0	103
Vyučený (dvojočné)	0	22	63	7	0	92
Stredné bez maturity (SOU)	2	137	1012	38	1	1190
Úplné stredné učilište s maturitou	9	241	828	26	2	1106
Úplné stredné- všeobecné s maturitou	11	146	110	17	8	292
Úplné stredné odborné	39	428	1143	46	39	1695
Vyššie	0	0	0	0	0	0
Vysokoškolské I. stupňa	21	31	39	9	3	103
Vysokoškolské II. stupňa	71	99	122	70	30	392
Vedecká kvalifikácia	3	2	1	0	0	6

4. Vybrané finančné ukazovatele ZSSK rok 2010 (plán)

Akcionárom schválený „Podnikateľský plán Železničnej spoločnosti Slovensko, a. s., na rok 2010

1. zmena“ predpokladá stratu 78 155,8 tis. Eur, pri plánovaných:

- nákladoch 329 234,6 tis. Eur,

- výnosoch 251 078,8 tis. Eur.

Tržby za vlastné výkony a tovar sú plánované v objeme 95 187 tis. Eur, v tom tržby z vnútroštátnej a medzinárodnej prepravy (účet 605) v čiastke 83 205 tis. Eur.

Úhrada za výkony vo verejnom záujme v osobnej doprave je plánovaná v čiastke 149 373 tis. Eur.

Ostatné výnosy z dotácie na investície zo ŠR a eurofondov sú plánované v objeme 1 829 tis. Eur.

Dopravné výkony v tis. vlkm sú plánované v objeme 31 559 tis., z toho:

- zo zmluvy v objeme 31 519 tis.,
- z prepráv nad rámec zmluvy v objeme 40 tis..

Prepravné výkony sú plánované:

- v počte 45 000,0 tis. osôb,
- osobokm v objeme 2 243,99 mil..

Dodatok č. 7 k Zmluve o výkonoch vo verejnom záujme v osobnej doprave za rok 2008-2010 (ďalej zmluva) bol schválený akcionármi v decembri 2009.

Základné východiská zmluvy:

Ukazovateľ	M.j.	Zmluva 2010
Produktívny dopravný výkon*	tis.vlkm	31 519,0
Cena výkonu (EON)	tis.EUR	328 743,9
Tržby z osobnej prepravy	tis.EUR	77 042,8
Ostatné výnosy	tis.EUR	22 343,3
Ostatné výnosy - dotácia na investície zo ŠR	tis.EUR	1 718,5
Ostatné výnosy - dotácia na investície z eurofondov	tis.EUR	110,9
Tržby celkom	tis.EUR	101 215,4
Strata celkom	tis.EUR	227 528,5
Úhrada zo štátneho rozpočtu v zmysle schváleného rozpočtu	tis.EUR	149 372,6
Strata nekrytá**	tis.EUR	78 155,8
Jednotková cena výkonu	EUR/vlkm	10,4
Tržby celkom na jednotku výkonu	EUR/vlkm	3,2

Výpočet výšky straty za výkony vo verejnom záujme v osobnej doprave za 1. polrok 2010

Ukazovateľ	M.j.	Zmluva 2010	Výsledky - 1.polrok 2010		Plnenie Zmluvy v %	
			1.var.	2. var.	1.var.	2.var.
Produktívny dopravný výkon	tis.vlkm	31 519,0	15 643,9	15 643,9	49,6%	49,6%
Cena výkonu (EON)	tis. EUR	328 743,9	159 206,0	159 108,3	48,4%	48,4%
Jednotková cena výkonu	EUR/vlkm	10,4	10,2	10,2	97,6%	97,5%
Tržby z prepravy cestujúcich	tis. EUR	77 042,8	38 052,4	38 052,4	49,4%	49,4%
Výkony osobných vozňov (KV)	tis. EUR	8 045,2	3 730,8	3 730,8	46,4%	46,4%
Tržby z osobnej prepravy	tis. EUR	85 088,0	41 783,2	41 783,2	49,1%	49,1%
Ostatné výnosy	tis. EUR	16 127,4	8 184,8	8 184,8	50,8%	50,8%
Úhrada zo štátneho rozpočtu*	tis. EUR	149 372,6	74 686,3	74 686,3	50,0%	50,0%
Tržby celkom	tis. EUR	250 588,1	124 654,3	124 654,3	49,7%	49,7%
Strata nekrytá/zisk	tis. EUR	-78 155,8	-34 551,7	-34 454,063	44,2%	44,1%

1.var. - náklady skutočne vynaložené,

2.var. - neauditované ekonomicky oprávnené náklady

* v dodatku č.7 k ZVVZ 2008-2010 bola naplánovaná úhrada zo ŠR v zmysle schváleného rozpočtu vo výške 149 372,6 tis. EUR a nekrytá strata vo výške 78 155,8 tis. EUR, ktorá bude riešená v priebehu roka 2010

Dopravný výkon plánovaný na 1. polrok 2010 bol splnený (bez Sv a Rv vlakov vrátane náhradnej autobusovej dopravy) na **99,61 %**, pričom prípustná tolerancia (-) 1 % stanovená zmluvou týkajúca sa plnenia objednaných produktívnych dopravných výkonov (vlkm) bola dodržaná. Tržby z prepravy cestujúcich v rámci zmluvy boli v 1. polroku 2010 zúčtované vo výške 38 052,4 tis. Eur. V porovnaní s plánom 37 391,5 tis. Eur boli splnené na **101,78 %**.

Celková výška neauditovaných ekonomicky oprávnených nákladov (EON) v 1. polroku 2010 v objeme 159 108,3 tis. Eur tvorila z objemu nákladov plánovaných v podnikateľskom pláne 2010 – 1. zmena 329 234 tis. Eur **48,3 %**.

Na krytie straty z výkonov vo verejnom záujme za 1. polrok 2010 boli ZSSK v súlade s dodatkom č. 7 poskytnuté finančné prostriedky v objeme 99 581,76 tis. Eur. Do vyhodnotenia výsledku hospodárenia z VVZ za 1. polrok 2010 bola zúčtovaná úhrada straty za výkony vo verejnom záujme v objeme **74 686,32 tis. Eur.** Výsledok hospodárenia zo zmluvy kvantifikovaný na báze neauditovaných EON bola nekrytá strata vo výške **34 454,1 tis. Eur.**