

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 18.09.2012

číslo: 4.

4. Rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Podnik bytových služieb, s.r.o. k 30.6.2012, stanovisko útvaru HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor Mesta Pezinok

SPRACOVAL : Ing. Miloš Anđel, zástupca primátora

Prerokované v ekonomickej komisii dňa 10.9.2012

UZNESENIE MsZ č. 1 -/2012

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku, v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4 písmena a/ zákona
č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov

berie na vedomie

rozbor hospodárenia Podniku bytových služieb, s.r.o. k 30.6.2012 s hospodárskym výsledkom
zisk vo výške 224 894,- eur.

Celkové náklady spoločnosti boli vo výške 1 175 300,- eur s plnením plánu 90,8%
a celkové výnosy vo výške 1 400 194,- eur s plnením plánu 102,7%.

- a) bez pripomienok
- b) s týmito pripomienkami:

	rok 2011	k 30.6.2011	rok 2012	k 30.6.2012	k 30.6.2012	index k 30.6.	% plnenia plánu	% plnenia plánu
	skutočnosť	skutočnosť	plán	plán	skutočnosť	2012/2011	k 30.6.2012	rok 2012
Tržby za výrobu tepla	2 015 997	1 225 329	2 380 000	1 300 000	1 344 500	109,7	103,4	56,5
Ostatné prevádzkové výnosy	16 136							
Tržby z prenájmu	6 425	3 403	6 425	3 215	3 406	100,1	105,9	53,0
Kreditné úroky	44	29	40	20	19	65,5	95,0	47,5
Vnútropodnikové zúčtovanie	137 282	67 781	140 000	60 000	52 269	77,1	87,1	37,3
Spotreba materiálu (PHM, pomocný mat.)	6 708	1 900	7 000	3 500	1 561	82,2	44,6	22,3
Spotreba energií (plyn, elek.energia, voda)	1 569 065	846 036	1 710 000	920 000	825 755	97,6	89,8	48,3
Cestovné	278	50	400	200	165	330,0	82,5	41,3
Reprezentačné	399	168	360	180	94	56,0	52,2	26,1
Revízie, kontroly, skúšky	58 637	32 541	77 500	38 750	30 246	92,9	78,1	39,0
Opravy a udržiavanie dodávateľsky	170 759	84 139	117 000	50 000	34 880	41,5	69,8	29,8
Opravy a udržiavanie vlastná	2 316	1 399	3 000	1 500	419	29,9	27,9	14,0
Ostatné služby-poštovné,školenia,iné sl.	28 650	13 077	30 000	15 000	5 835	44,6	38,9	19,5
Ostatné služby-zrážk.voda a stočné stud.vody		613		0	32 364	5 279,6		
Odpisy	59 050	41 666	65 000	32 500	25 131	60,3	77,3	38,7
Nájomné energ.zariadení	110 536	55 268	110 536	55 268	55 268	100,0	100,0	50,0
Nájomné administratíva	6 638	3 319	6 638	3 319	3 319	100,0	100,0	50,0
Poistné majetku (hnuteľný a nehnut.majetok)	9 600	5 224	9 600	4 800	5 113	97,9	106,5	53,3
Dane a poplatky	1 261	734	1 300	650	1 069	145,6	164,5	82,2
Mzdové náklady	169 809	77 712	170 000	77 500	72 956	93,9	94,1	42,9
Zákonné poistenie	59 309	27 175	59 376	27 000	25 414	93,5	94,1	42,8
Zákonné soc.náklady-soc.fond, strav.lístky	6 152	3 057	7 700	3 850	3 274	107,1	85,0	42,5
Úver - úroky poplatky		83						
Finančné náklady	332	168	350	175	168	100,0	96,0	48,0
Vnútropodnikové zúčtovanie	137 282	67 781	140 000	60 000	52 269	77,1	87,1	37,3
Odložená daňová pohľadávka	-41 052							
SPOLU NÁKLADY	2 355 728	1 262 110	2 515 760	1 294 192	1 175 300	93,1	90,8	46,7
SPOLU VÝNOSY	2 175 884	1 296 542	2 526 465	1 363 235	1 400 194	108,0	102,7	55,4
ZISK / STRATA (-)	-179 844	34 432	10 705	69 043	224 894	653,2	325,7	

Za prvý polrok 2012 mestská spoločnosť PBS s.r.o. dosiahla účtovný zisk pred zdanením vo výške 224 748,- eur. Na celkových výnosoch sme dosiahli o 36 959,- eur viacej než určoval plán a v celkových nákladoch sme v porovnaní s plánom ušetrili 118 746,- eur. Najväčší podiel na tomto priaznivom výsledku hospodárenia mali nasledovné skutočnosti.

V časti tržieb chcem zdôrazniť, že spoločnosť sa vysporiadala s negatívne nastavenou jednotkovou cenou za dodané teplo, ktorá platila od januára 2012. Bolo to spôsobené nesprávne zadanou hodnotou regulačného príkonu. Namiesto správnych 5402,5 kW sme mali až 7557,6 kW. Toto navýšené množstvo kW pre odberateľov tepla iba pre vykurovanie bez teplej úžitkovej vody (bytové domy na ul. 1.mája, Bernolákovej, Za hradbami a Záhradnej) by znamenalo viac ako 200 % navýšenie platieb od obyvateľstva z uvedených ulíc. V priebehu mesiaca február 2012 sme požiadali ÚRSO na základe reálneho regulačného príkonu o novú jednotkovú cenu vo fixnej zložke ceny tepla. Fixné náklady sme rozvrhli medzi všetkých odberateľov nakoľko vyhláška o stanovení ceny určuje, že dodávateľ tepla má v meste iba jednu cenu tepla. Pre rok 2012 máme schválenú cenu nasledovne (všetko bez DPH):

	merná jednotka	skutočná 2010	skutočná 2011	schválená od 1.1.2012	schválená od 1.3.2012	% schv. od 1.3./ priemer 2010-11
Variabilná zložka	eur/kWh	0,0480	0,05346	0,0630	0,0630	124,2
Fixná zložka	eur/kW	132,8858	116,5514	125,3000	154,2414	123,7

V tržbách za prvý polrok sme zaznamenali vyššie výkony oproti plánu o 44 500,- eur ako aj vyššie obraty oproti predchádzajúcemu obdobiu skoro o 120 000,- eur. Bolo to spôsobené vyššou jednotkovou cenou. Teplotný režim za celý prvý polroku 2012 bol rovnaký ako v predchádzajúcom porovnateľnom období, keď priemerná teplota bola 9,8 stupňa C. V merných jednotkách sme dodali odberateľom celkom 14280 MWh, čo je oproti minulému roku o 7,1 % menej. Na nižších dodávkach sa prejavili pokračujúce zatepl'ovacie a iné úsporné opatrenia odberateľov.

V položke tržby z prenájmu účtujeme o finančných prostriedkoch, ktoré získavame od našich partnerov za užívanie voľných priestranstiev a priestorov. Na tomto účte dosahujeme porovnateľné výsledky oproti plánu, ako aj predchádzajúcemu obdobiu.

Na účte kreditné úroky sa nám odzrkadľuje absolútne nízky nedostatok finančných prostriedkov na bankovom účte. Tento stav sme ale predpokladali, čo sa prejavilo aj v pláne.

Finančné prostriedky účtované na vnútropodnikovom zúčtovaní nám odzrkadľujú reálne vynaložené nižšie režijné náklady vynaložené v tepelnom hospodárstve.

V nákladových položkách dosahujeme lepšie výsledky ako nám predpokladal plán, ale aj lepšie než to bolo v porovnateľnom období predchádzajúceho roka.

V spotrebe materiálu sme obmedzili používanie služobných vozidiel, čo sa prejavilo v šetrení pohonných hmôt, ale aj v nákupe pomocného drobného materiálu.

V účtovaní spotreby energií v roku 2012 bola zmenená na základe doporučenia auditora metodika účtovania stočného pri studenej vode. Tieto finančné prostriedky boli v roku 2011 aj v návrhu plánu na rok 2012 súčasťou účtu spotreba energií. V priebehu roku 2012 už o finančných prostriedkoch stočné a zrážkové vody účtujeme na účte ostatné služby. Aj pri sčítaní týchto prostriedkov ešte stále neprekračujeme plánované hodnoty. Celkovo sme vynaložili 858 265,- eur, čo predstavuje 93,3% plnenie plánu a zvýšenie o 1,4% oproti skutočnosti predchádzajúceho obdobia.

V položke cestovné a reprezentačné náklady plánované hodnoty neprekračujeme a dosahujeme spolu 68,1 % plnenie plánu.

Na priamych prevádzkových nákladoch, ktoré bezprostredne súvisia s technologickým zariadením dosahujeme priaznivé hodnoty a šetríme finančné prostriedky hlavne vďaka tomu, že nemusíme riešiť a odstraňovať havárijne stavy veľkého rozsahu. V prvom polroku 2012 sme realizovali z opráv iba opravu jedného kotla (v kotolni na Severe), ktorá pozostávala z výmeny vnútorných trubiek. Oprava sa realizovala v čase vykurovacej sezóny bez toho, aby odberatelia pociťovali tento výpadok kotlového telesa.

Na účte ostatné služby účtujeme o režijných nákladoch spoločnosti (napr. poštovné, školenia a iné. Na tomto účte dosahujeme úsporu oproti plánovanej hodnote o 9 165,- eur a predchádzajúcemu obdobiu nižšie náklady o 7 242,- eur.

Na účte odpisy sa účtuje o nákladoch, ktoré bezprostredne súvisia s technológiou, keď neprišlo k žiadnym investíciám, hlavne z dôvodu pripravovanej a prebiehajúcej súťaže prenájmu tepelného hospodárstva.

Na účtoch prenájmu spoločnosť účtuje o svojich záväzkoch zo zmluvných vzťahov voči Mestu Pezinok, na základe ktorých využíva technológiu pre výrobu a dodávku tepla a administratívnu budovu.

V poisťných zmluvách majetku neprišlo k žiadnej zmene. Celoročný obrat nebude prekročený.

Na účte poplatkov sme zaznamenali zvýšenie oproti plánovanému obratu o 419,- eur z toho dôvodu , že sme vyčistili priestranstvo kotolne na Severe od všetkého odpadu, ktorý sa tam nachádzal (rôzne stavebné odpady a vyrastajúca haluzovina). Celkovo bolo vyvezených na skládku 5 kontajnerov rôzneho odpadu.

V mzdových a osobných nákladoch dosahujeme úsporu aj nižšie plnenie než v predchádzajúcom období z dôvodu úpravy mzdových nárokov.

Na účte finančných nákladov účtujeme o štandardných skutočnostiach, ktoré sa vyskytli. Boli to hlavne bankové poplatky.

Vo všetkých nákladových položkách dôsledne zvažujeme a prehodnocujeme každý výdavok, čo sa nám prejavilo na úspore nákladov vo výške 118 746,- eur (úspora oproti plánu a o 86 664,- eur oproti predchádzajúcemu obdobiu. Cennejšie je to o to viac, že aj v roku 2012 nám stúpili jednotkové ceny energií v priemere o 3 %.

Prehľad o jednotlivých nákladových a výnosových položkách a ich porovnanie s plánovanými ukazovateľmi ako aj v porovnaní s predchádzajúcim obdobím poskytuje tabuľková časť, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto správy hospodárenia.

V prvom polroku sme realizovali našim odberateľom riadne zúčtovanie nákladov roku 2011, ktoré bolo preplatkové v celkovej sume 84 527,- eur . Okrem toho sme realizovali aj dodatočné zúčtovanie studenej vody za rok 2009 a 2010 a súčasne sme zúčtovali za rok 2009 aj fixnú časť ceny tepla v celkovej sume preplatkov 200 020,- eur. So všetkými vyčíslenými preplatkami voči našim odberateľom v celkovej sume 284 547,- eur sa vysporiadame do konca júla 2012. Pravidelne Mestu Pezinok splácame mesačne sumou 3 688,- eur za návratný finančný príspevok (bezúročný) ešte z roku 2009. Tento bude splatený do konca roku 2012.

Na konci polroku 2012 má spoločnosť stále nepriaznivú finančnú situáciu v plnení si svojich finančných záväzkov. Na konci roku spoločnosť eviduje nehnuteľný a hnutelný majetok vo výške 378 027,- eur, finančný majetok vo výške 8 715,- eur, pohľadávky vo výške 112 538,- eur a záväzky vo výške 254 007,- eur.

Pezinok, 25.7.2012

Ing. Miloš Andel
zástupca primátora

	rok 2011	k 30.6.2011	rok 2012	k 30.6.2012	k 30.6.2012	index k 30.6.	% plnenia plánu	% plnenia plánu
	skutočnosť	skutočnosť	plán	plán	skutočnosť	2012/2011	k 30.6.2012	rok 2012
Tržby za výrobu tepla	2 015 997	1 225 329	2 380 000	1 300 000	1 344 500	109,7	103,4	56,5
Ostatné prevádzkové výnosy	16 136							
Tržby z prenájmu	6 425	3 403	6 425	3 215	3 406	100,1	105,9	53,0
Kreditné úroky	44	29	40	20	19	65,5	95,0	47,5
Vnútropodnikové zúčtovanie	137 282	67 781	140 000	60 000	52 269	77,1	87,1	37,3
Spotreba materiálu (PHM, pomocný mat.)	6 708	1 900	7 000	3 500	1 561	82,2	44,6	22,3
Spotreba energií (plyn, elek.energia, voda)	1 569 065	846 036	1 710 000	920 000	825 755	97,6	89,8	48,3
Cestovné	278	50	400	200	165	330,0	82,5	41,3
Reprezentačné	399	168	360	180	94	56,0	52,2	26,1
Revízie, kontroly, skúšky	58 637	32 541	77 500	38 750	30 246	92,9	78,1	39,0
Opravy a udržiavanie dodávateľsky	170 759	84 139	117 000	50 000	34 880	41,5	69,8	29,8
Opravy a udržiavanie vlastná	2 316	1 399	3 000	1 500	419	29,9	27,9	14,0
Ostatné služby-poštovné,školenia,iné sl.	28 650	13 077	30 000	15 000	5 835	44,6	38,9	19,5
Ostatné služby-zrážk.voda a stočné stud.vody		613		0	32 510	5 303,4		
Odpisy	59 050	41 666	65 000	32 500	25 131	60,3	77,3	38,7
Nájomné energ.zariadení	110 536	55 268	110 536	55 268	55 268	100,0	100,0	50,0
Nájomné administratíva	6 638	3 319	6 638	3 319	3 319	100,0	100,0	50,0
Poistné majetku (hnuteľný a nehnut.majetok)	9 600	5 224	9 600	4 800	5 113	97,9	106,5	53,3
Dane a poplatky	1 261	734	1 300	650	1 069	145,6	164,5	82,2
Mzdové náklady	169 809	77 712	170 000	77 500	72 956	93,9	94,1	42,9
Zákonné poistenie	59 309	27 175	59 376	27 000	25 414	93,5	94,1	42,8
Zákonné soc.náklady-soc.fond, strav.lístky	6 152	3 057	7 700	3 850	3 274	107,1	85,0	42,5
Úver - úroky poplatky		83						
Finančné naklady	332	168	350	175	168	100,0	96,0	48,0
Vnútropodnikové zúčtovanie	137 282	67 781	140 000	60 000	52 269	77,1	87,1	37,3
Odložená daňová pohľadávka	-41 052							
SPOLU NÁKLADY	2 355 728	1 262 110	2 515 760	1 294 192	1 175 446	93,1	90,8	46,7

SPOLU VÝNOSY	2 175 884	1 296 542	2 526 465	1 363 235	1 400 194	108,0	102,7	55,4
ZISK / STRATA (-)	-179 844	34 432	10 705	69 043	224 748	652,7	325,5	

[illegible]