

Mestská rada v PEZINKU

dňa: 17.09.2020

číslo: 24.

24. Informácia o hospodárení Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za I. polrok 2020

PREDKLADÁ: Ing. arch. Igor Hianik, primátor mesta Pezinok
SPRACOVAL: Ing. Juraj Pátek, konateľ a riaditeľ

UZNESENIE MsR č. 2-/2020

Mestská rada v Pezinku

odporúča

Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku,
v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
v znení neskorších predpisov

zobrať na vedomie

informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.
za I. polrok 2020 – strata vo výške -7 489,73 €

náklady vo výške 188 676,25 €
výnosy vo výške 181 186,52 €

- a) bez pripomienok
- b) s týmito pripomienkami

Rozbor hospodárenia za I. polrok 2020

obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.

Dôvodová správa

PMS, s.r.o. vykonáva svoju činnosť na základe finančného plánu na rok 2020. Finančný plán bol schválený rozhodnutím jediného spoločníka č. 2019/VZ/04 zo dňa 30.10.2019. Uznesením MsZ č. 1-164/2019 zo dňa 16.12.2019 mestské zastupiteľstvo v Pezinku zobralo tento finančný plán na vedomie v predloženom znení t.j. náklady vo výške 407,7 tis. eur a výnosy vo výške 411,2 tis. eur.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2019, čo môže mať vplyv na plnenie plánu za rok 2020, ktorý uvažuje s plánovaným hospodárskym výsledkom (ziskom) vo výške 3,5 tis. eur.

I. Plnenie plánu podľa položiek (tvorí prílohu č.1. k tomuto komentáru)

Výsledkom činnosti obchodnej spoločnosti za I. polrok 2020 je **strata** vo výške **-7 489,73 eur** pri plnení plánu nákladov a výnosov nasledovne:

Ukazovateľ	Plán na rok 2020	Skutočnosť za I. polrok 2020	Plnenie v % z ročného plánu (-) rozdiel
Náklady	407 700	188 676,25	46,28
Výnosy	411 200	181 186,52	44,06
Hospodársky výsledok	3 500	-7 489,73	- 10 989,73

Analýza nákladových položiek:

1. Spotreba materiálu- plnenie na 47,45% z ročného plánu.

Plnenie v položke spotreba materiálu ovplyvnilo prekročenie plnenia v analytickom účte:

- Čistiace prostriedky – čerpanie na 64,58% z ročného plánu – vplyv zvýšenia ceny a množstva čistiacich prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov, nákup náplní do zásobníkov na mydlo a dezinfekciu a nákup ochranných rúšok pre zamestnancov.
- Ostatný všeobecný materiál – plnenie na 62,11 % z ročného plánu - bežná náplň účtu bola prekročená o nákup bezkontaktných zásobníkov na mydlo na sociálne zariadenia a na dezinfekciu ku vchodom do budov.

Zvýšený nákup zásobníkov, ochranných a dezinfekčných prostriedkov bol nutný z dôvodu zavedenia opatrení na **zmiernenie šírenia pandémie nového koronavírusu**.

Budovy Mestskej polikliniky boli prístupné podnájomcom a ich klientom (pacientom) po celú dobu od vzniku pandémie a vzhľadom na väčšiu pravdepodobnosť vzniku infekčného prostredia vykonávala sa, a ešte stále sa vykonáva preventívna celoplošná dezinfekcia všetkých spoločných priestorov a sociálnych zariadení.

2. Energie – plnenie na 36,19 % z ročného plánu

Elektrická energia – plnenie na 30,25% z ročného plánu. Vyúčtovanie preddavkov je vykonávané mesačne.

Plyn – plnenie na 44,35 % z ročného plánu. Skutočnosť je na základe mesačných preddavkov s vyúčtovaním na konci účtovného obdobia.

Voda – plnenie na 45,09% - fakturácia je mesačná na základe skutočných stavov vodomeroch.

3. Opravy a udržovanie – plnenie na 17,30% z ročného plánu čerpanie vo výške **7 679,15 €**.

Prostriedky boli použité na:

- opravy a údržba hospodárskeho vozidla vo výške **133,00 €**
- ostatná údržba a opravy vo výške **5 200,00 €**
- opravy a údržba parkovacích zón vo výške **1 748,29 €**
- opravy a údržba parkovacích automatov vo výške **597,86 €**

Vo FP na rok 2020 sme uvažovali s opravou a úpravou parkovacích zón vo výške 30 tis. eur. Vzhľadom na skutočnosť, že bolo treba v centre mesta riešiť statickú dopravu, bola po vzájomnej dohode prenajímateľa a nájomcu zvýšená cena nájomného pod parkovacími miestami na obdobie od 1.3.2020 do 31.12.2020 o 4 tis. eur mesačne, čo znamená pre PMS, s.r.o. zvýšenie nákladov na nájomné pozemkov pod parkovacími miestami o 40 tis. eur v roku. Opravy parkovacích zón budú vykonávané v nevyhnutnej výške podľa potreby a plánované finančné prostriedky využijeme na zvýšené nájomné.

4. Služby – plnenie na 63,84 % z ročného plánu

Prekročenie nákladov spôsobilo prekročenie v položkách:

- **Nájomné za pozemok pod parkovacie miesta** – plnenie na 83,33% z ročného plánu spôsobil nárast nájomného o 4 tis. mesačne, čo od 1.3.2020 do 30.06.2020 znamená zvýšenie nákladov na nájomné o 16 tis. eur. S touto zmenou nájomného finančný plán na rok 2020 neuvažoval.
- **niektoré položky pokrývajú náklad na celý rok**, ako napr. programy na zverejňovanie, nákup antivírusových programov, niektoré revízie, aktualizácia účtovných programov, výmer za komunálny odpad ap.

Ostatné položky sú čerpané primerane z ročného plánu.

5. Mzdové náklady – plnenie na 47,17% z ročného plánu.

6. Zákonné sociálne poistenie – plnenie na 44,01% z ročného plánu, čo je primerané k čerpaniu mzdových prostriedkov.

7. Zákonné sociálne náklady – plnenie na 46,54% z ročného plánu

Zamestnávateľ podľa zákona prispieva na 1 stravný lístok 2,81 €. Čerpanie v položke je oproti plánu primerané.

8. Ostatné dane a poplatky – plnenie na 18,56 % z ročného plánu.

Prostriedky boli použité na :

- koncesionárske poplatky vo výške **55,68 €**.

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť – plnenie na 46,67 % z ročného plánu.

Prostriedky boli použité na:

- poplatok SBDO za správu nájmu TV vysielача vo výške **56,00 €**

10. Odpisy dlhodobého hmotného majetku - plnenie na 50% z ročného plánu a sú účtované podľa odpisového plánu na rok 2020.

11. Ostatné finančné náklady - plnenie na 47,11% z ročného plánu.

Náplňou účtu je poistenie majetku a všetky bankové poplatky.

Analýza plnenie výnosov celkom :

- Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 47,07% z ročného plánu
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na 59,61 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 50,75% z ročného plánu

K 30.6.2020 máme obsadené nebytové priestory na 100% kapacity prenajímanej plochy.

- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 32,05% z ročného plánu
- Plnenie tržieb z predaja parkovného prostredníctvom SMS na 44,35 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z predaja parkovacích kariet spolu na 66,72% z ročného plánu.

Plnenie tržieb z parkovacej služby ovplyvnila pandémia spôsobená novým koronavírusom tým, že v mesiacoch marec až máj boli úplne alebo čiastočne zatvorené prevádzky, obchody a reštauračné zariadenia. Dopady v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2019 sú vo výške **23 021,56 eur** a v tabuľke sú vyznačené žltým. Mesiacom jún sme sa vrátili k bežnému výberu parkovného.

Prehľad výberov - porovnanie za rok 2019 a 2020 - I. polrok

I. parkovacie automaty

	tržba bez DPH	tržba bez DPH	dopad z dôvodu
mesiac	2019	2020	COVID-19
január	8 739,42	8 379,08	- 360,34
február	8 987,67	8 304,41	- 683,26
marec	9 691,74	5 062,50	- 4 629,24
apríl	9 205,41	2 690,42	- 6 514,99
máj	9 671,41	5 785,58	- 3 885,83
jún	8 566,33	9 193,49	627,16
	54 861,98	39 415,48	- 15 446,50

II. SMS parkovanie

	tržba bez DPH	tržba bez DPH	dopad z dôvodu
mesiac/2020	2019	2020	COVID-19
január	4 720,00	5 324,00	604,00
február	4 497,50	5 179,00	681,50
marec	5 194,00	2 800,00	- 2 394,00
apríl	4 865,00	1 387,00	- 3 478,00
máj	5 233,50	3 114,00	- 2 119,50
jún	4 668,50	5 347,00	678,50
	29 178,50	23 151,00	- 6 027,50

Štruktúra predaja parkovacích kariet - plnenie z ročného plánu na 66,72%

Spolu bolo predaných 27 ks parkovacích kariet v celkovej hodnote 5 454,34 € bez DPH

- 5 ks mesačných parkovacích kariet,
- 4 ks polročných parkovacích kariet
- 17 ks ročných parkovacích kariet
- 1 ks platená rezidentská parkovacia karta

II. Kapitálové výdavky v I. polroku 2020

V I. polroku 2020 neboli uskutočnené žiadne akcie investičného charakteru.

III. Kontrolná činnosť

V I. polroku 2020 nebola vykonaná kontrola hlavnou kontrolórkou Mesta Pezinok.

IV. Záver

Z uvedeného vyplýva, že strata vo výške (-) 7 489,73 € je spôsobená nízkymi tržbami z parkovacích automatov v období marec až máj z dôvodu opatrení, ktoré boli prijaté počas pandémie spôsobenej novým koronavírusom.

V Pezinku dňa: 18.8.2020

Vyhotovil: Ing. Darina Nitrayová
ekonóm PMS, s.r.o.

Schválil: Ing. Juraj Pátek
konateľ a riaditeľ PMS, s.r.o.

Príloha č. 1:

plnenie finančného plánu za I. polrok 2020 a porovnanie so skutočnosťou I. polroka 2019
v tabuľkovej forme

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., Hollého 2, 902 01 Pezinok							
Plnenie finančného plánu za I. polrok 2020 a porovnanie so skutočnosťou I. polroka 2019							
číslo úč	Názov položky	m.j.	FP na rok 2020	skutočnosť	skutočnosť	rozdiel skutočnosť	%
úctu				za I. polrok 2020	za I. polrok 2019	2020 - 2019	plnenia plánu
501.	spotreba materiálu	euro	21 400	10 154,39	9 037,62	1 116,77	47,45%
502.1	elektrická energia		30 000	9 073,76	8 933,17	140,59	30,25%
502.2	voda		1 700	766,49	805,81	- 39,32	45,09%
502.4	plyn		20 000	8 869,20	7 883,34	985,86	44,35%
511.	Opravy a udržovanie		44 400	7 679,15	47 483,17	- 39 804,02	17,30%
512.	cestovné		-				
513.	náklady na reprezentáciu		500	107,11	170,87	- 63,76	21,42%
518.	služby		100 300	64 027,51	49 894,11	14 133,40	63,84%
521.	mzdové náklady		122 540	57 799,73	54 472,27	3 327,46	47,17%
524.	zákonné soc.poist.		43 100	18 968,39	17 935,10	1 033,29	44,01%
527.	zákonné soc.nákl.		6 135	2 855,17	2 672,70	182,47	46,54%
531.	daň z motorového vozidla		230				0,00%
538.	ostatné dane a poplatky		300	55,68	128,18	- 72,50	18,56%
544.	zmluvné pokuty a penále, úrok z omeš.		-				
545.	ostatné pokuty a penále, úrok z omešk.						
546.	Odpis pohľadávky		-				
548.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť		120	56,01	56,00	0,01	46,68%
551.	Odpisy majetku		9 240	4 620,00	11 168,00	- 6 548,00	50,00%
562.	úroky z úveru		-				
563.	kurzové straty		-				
568.	Ostatné finančné náklady		7 735	3 643,66	4 412,49	- 768,83	47,11%
	ostatné náklady na PS a TV Pezinok (réžia)		-	-			
591.	daň z príjmu						
5	Náklady spolu		407 700	188 676,25	215 052,83	- 26 376,58	46,28%
číslo úč	Názov položky	m.j.	FP na rok 2020	skutočnosť	skutočnosť	rozdiel skutočnosť	%
úctu				za I. polrok 2020	za I. polrok 2019	2020-2019	plnenia plánu
602.001	tržby - platby za služby a energ		88 651	41 726,62	40 988,27	738,35	47,07%
	z toho tržby NO/ ostatní odberatelia		1 051				0,00%
602.003	tržby z prenájmu nehnut. na rekl. zariad.		8 975	5 350,00	5 458,34	- 108,34	59,61%
602.004	tržby za parkovacu službu		123 000	39 415,50	54 861,97	- 15 446,47	32,05%
602.005	tržby z predaja parkovacích kariet/PMS		5 000	3 354,33	2 800,01	554,32	67,09%
602.006	prenájom v m2		124 882	63 382,57	62 316,99	1 065,58	50,75%
602.007	prenájom archív v m2		240	129,48	129,48	-	53,95%
602.008	poskytovanie terestriálneho vysielania		5 000	2 500,00	2 500,00	-	50,00%
602.009	tržby z predaja parkovného prostredníctvom SMS		52 200	23 151,00	29 178,50	- 6 027,50	44,35%
602.011	tržby z predaja parkovacích kariet/ Mesto		3 175	2 100,01	3 099,99	- 999,98	66,14%
602.012	nebezpečný odpad - Mesto		77	77,00	77,00	-	100,00%
644.0	zmluvné pokuty, penále, úrok z omešk.		-				
645.0	ostatné pokuty a penále, úrok z omešk.		-				
648.0	ostatné výnosy z hosp. činnosti		-	0,01		0,01	
662.0	úroky (banka, zrážková daň)		-				
663.0	kurzové zisky		-	-			
668.0	ostatné finančné výnosy		-	-			
6	Výnosy spolu		411 200	181 186,52	201 410,55	- 20 224,03	44,06%
	(+) Zisk, (-) Strata		3 500	- 7 489,73	- 13 642,28	6 152,55	
V Pezinku dňa: 18.8.2020							
Vypracoval:				Schválil:			
Ing. Darina Nitrayová				Ing. Juraj Pátek			
ekonómka PMS, s.r.o.				konateľ a riaditeľ PMS, s.r.o.			