

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa: 27.06.2019

číslo: 14.

14. Rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2018 a stanovisko DR

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

Stanovisko Komisie ekonomiky, financií a podnikania zo dňa 17.06.2019: Komisia odporúča zobrať na vedomie hospodárenia PMS s.r.o. za rok 2018 s pripomienkami:

- vo finančnom pláne na rok 2020 preniesť krytie prevádzkových nákladov na nájomcov v čo najväčšej miere
- predkladať komisii tie isté kompletne materiály rozboru hospodárenia ako Dozornej rade

UZNESENIE MsZ č. 1-/2019

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

berie na vedomie

rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2018

- náklady vo výške 386 042,79 €
- výnosy vo výške 388 391,67 €
- hospodársky výsledok – účtovný zisk vo výške 2 348,88 €

- a) bez pripomienok
- b) s týmito pripomienkami

Rozbor hospodárenia za rok 2018
Obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s. r. o.

Dôvodová správa:

PMS, s.r.o. vykonáva svoju činnosť na základe finančného plánu na rok 2018.

Tento finančný plán bol prerokovaný na spoločnom zasadnutí dozornej rady a valného zhromaždenia dňa 25.10.2017. Schválený bol valným zhromaždením obchodnej spoločnosti a mestské zastupiteľstvo v Pezinku ho zobralo na vedomie uznesením MsZ č. 272/2017 zo dňa 07.12.2017 v predloženej znení t. j. náklady vo výške 371,0 tis. eur a výnosy vo výške 381,4 tis. eur.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2017, čo môže mať vplyv na plnenie plánu za rok 2018, ktorý uvažuje s plánovaným hospodárskym výsledkom (ziskom) vo výške 10,4 tis. eur.

I. Plnenie plánu podľa položiek (tvorí prílohu č. 1 k dôvodovej správe)

Výsledkom činnosti obchodnej spoločnosti za rok 2018 je účtovný **zisk** vo výške **2 348,88 eur** oproti plánovanému hospodárskemu výsledku , čo je zisk vo výške **10 400,00 eur**.

Na plnenie plánu hospodárskeho výsledku za rok 2018 malo vplyv čerpanie nákladov na 104,05% z ročného plánu a plnenie výnosov na 101,83% z ročného plánu.

Ukazovateľ	Plán na rok 2018	Skutočnosť za rok 2018	Plnenie v % z ročného plánu
Náklady	371 000	386 042,79	104,05
Výnosy	381 400	388 391,67	101,83
Hospodársky výsledok	10 400	2 348,88	22,59

Plnenie výnosov podľa položiek :

- Tržby za platby za energie a služby na 97,41 % z ročného plánu
- Tržby z prenájmu plochy na umiestnenie reklamného zariadenia na 117,44% z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 84,49% z ročného plánu
- Plnenie tržieb z predaja parkovného prostredníctvom SMS na 194,49 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích kariet na 133,33% z ročného plánu
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 102,34 % z ročného plánu.

K 31.12.2018 máme obsadené nebytové priestory na 100% kapacity prenajímanej plochy.

Plnenie nákladových položiek:

1. Spotreba materiálu – plnenie na 111,72 % ročného plánu

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

- Čistiace prostriedky – čerpanie na 123,87% z ročného plánu – vplyv ceny a štruktúry čistiacich prostriedkov (položka podlieha vyúčtovaniu v rámci upratovacích služieb)
- Ostatný materiál na údržbu – plnenie na 133,94% - bežná náplň účtu bola prekročená o nákup elektroinštaláčného materiálu – svietidlá na výmenu v spoločných priestoroch, v kanceláriách a ambulanciách
- Ostatný všeobecný materiál – plnenie na 128,89% - bežná náplň účtu bola prekročená o klip rámy na aktualizáciu požiarneho evakuačného plánov vo výške 147,66 € a nákup Klinik boxov – nádoby na nebezpečný odpad vo výške 1 542,00 € (podlieha vyúčtovaniu v rámci odberu a likvidácie nebezpečného odpadu)
- Drobný hmotný majetok –plnenie na 115,05% - bola zakúpená počítačová zostava vo výške 772 € a notebook vo výške 325,02 € do kancelárie riaditeľa a upratovací vozík vo výške 102 €, zariadenie na zálohovanie dát vo výške 467 € doporučené na základe auditu zabezpečenia ochrany osobných údajov (GDPR) – položka nebola plánovaná.

Ostatné položky spotreby materiálu sú čerpané primerane.

2. Energie - plnenie na 82,13% z ročného plánu.

Tab.č.1

položka	Plán v € na rok 2018	Skutočnosť v € za rok 2018	% plnenia z ročného plánu
El. energia	18 000	16 206,86	90,04
voda	1 700	1 512,62	88,98
plyn	18 000	13 243,39	73,57
Energie spolu	37 700	30 962,87	82,13

Čerpanie elektrickej energie a plynu vykazuje úsporu oproti plánu. Je to vplyv zmluvne zníženej ceny elektriny a plynu na základe zmluvy o združenej dodávke elektriny a prevzatia zodpovednosti za odchýlku na obdobie od 1.3.2017 do 1.3.2019 a na základe zmluvy o združenej dodávke zemného plynu pre maloodber na obdobie od 1.3.2017 do 1.3.2019. Na úspore má taktiež podiel postupná výmena starých svietidiel za úsporné LED svietidlá v spoločných priestoroch a ambulanciách.

Tab. č. 2 porovnanie spotreby v MWh a v € v roku 2014, 2015, 2016, 2017 a 2018

Rok	Spotreba v MWh	Cena za Jednotku v €	Elektrina v €	Distribúcia v €	Spotrebná Daň v €	Spolu v €	Náklady celkom na jednotku €/MWh
2014	113,979	48,00	5 470,99	10 761,17	150,46	16 382,62	143,73
2015	127,374	37,30	4 751,05	10 677,24	168,14	15 596,23	122,44
2016	127,622	37,30	4 760,30	10 746,56	168,45	15 675,31	122,83
2017	136,452	38,00	5 185,88	11 487,72	182,33	16 855,93	123,53
2018	134,775	33,65	4 679,18	11 340,12	177,89	16 197,19	120,18

Náklady celkom na elektrickú energiu na jednotku sú od r. 2015 takmer na rovnakej úrovni.

Plyn

Za rok 2018 vykazujeme výraznú úsporu v položke plyn vo výške 73,57% ročného plánu.

Ročný plán na rok 2018 vychádzal zo, v tom čase známych skutočností a zo zreteľom na možnú zmenu počasia v zimnom období.

Zmluva o združenej dodávke zemného plynu vrátane prevzatia zodpovednosti za odchýlku bola uzavretá na obdobie od 1.3.2017 do 1.3.2019 na dve odberné miesta.

1. maloodber (1. odberné miesto – zrušené od 1.10.2018 – nepotrebné z dôvodu ukončenia nájmu zubnej techniky k 30.6.2018, ktorá tento odber používala.)

2. strednoodber (2. odberné miesto)

Pokles spotreby plynu v absolútnom vyjadrení je priamoúmerný vykurovaciemu obdobiu (január až apríl a september až december) v roku 2018, kedy bola veľmi mierna zima.

Porovnanie nákladov na m³ plynu – strednoodber:

Rok	Spotreba v m ³	Náklady celkom v €	Náklady na jednotku €/m ³	Dodávateľ
2014	33 104	14 547,88	0,439	SPP
2015	33 119	13 576,58	0,410	SPP
2016	37 582	15 414,44	0,411	SPP
2017	36 112	14 534,32	0,402	SPP/Energie2
2018	31 176	13 164,49	0,422	Energie 2

Voda

Čerpanie vody je na 88,98% z ročného plánu roka 2018.

Všetky energie podliehajú ročnému vyúčtovaniu zálohových platieb za rok 2018.

3. Opravy a udržovanie spolu

Čerpanie nákladov na 117,68% z ročného plánu vo výške 58 840,68 € na:

- Opravy a údržba budov vo výške 44 663,86 €
- Opravy a údržba hospodárskeho vozidla vo výške 616,83€
- Ostatná údržba a opravy spolu vo výške 11 435,69 €
- Opravy a údržba parkovacích zón vo výške 1 126,80 €
- Opravy a údržba parkovacích automatov vo výške 997,50 €

4. Služby

Čerpanie nákladov v položke služby na 112,61 % z ročného plánu spôsobila prekročenie v položkách:

- ostatné – 147,69% z ročného plánu - v tom, neplánovaná položka likvidácia a demontáž starej telefónnej ústredne vo výške 909,00 €, vypracovanie auditu, bezpečnostného projektu, smerníc a inej dokumentácie podľa GDPR vo výške 1 406,00 € a upratovacie práce vo výške 3 080,00 €. Náklady na upratovanie sú súčasťou ročného vyúčtovanie služieb za rok 2018.
- **poplatok** vo výške **24% z tržieb** úhrad parkovného cez SMS. Tento poplatok bol plánovaný na rok 2018 vo výške 8 670 €, pričom jeho čerpanie v roku je 194,30% ročného plánu, čomu zodpovedá aj prekročenie tržieb za toto obdobie na 194,49% ročného plánu.

Ostatné položky sú čerpané primerane ročnému plánu.

5. Mzdové náklady

Čerpanie mzdových prostriedkov za rok 2018 vo výške 107 091,60 eur predstavuje plnenie na 99,71% z ročného plánu.

6. Záonné sociálne poistenie

Záonné sociálne poistenie za rok 2018 čerpáme na 94,64 % ročného plánu, čo zodpovedá štruktúre čerpania mzdových prostriedkov. (PN, dohody a. p.)

7. Záonné sociálne náklady

Plnenie na 96,37% z ročného plánu.

Podľa opatrenia zo dňa 24. 11. 2016 MPSVaR SR č. 309/2016 o sumách stravného, §1 bod a) je suma stravného pre časové pásmo 5 až 12 hodín 4,50 €.

Zamestnávateľ podľa zákona prispieval čiastku 2,48 €/stravný lístok, čo je 55% zo sumy stravného 4,50 €. Toto opatrenie bolo platné do 16.5.2018.

Od júna 2018 sa príspevok zamestnávateľa zmenil nasledovne:

Podľa opatrenia zo dňa 16.5.2018 MPSVaR SR č. 148/2018 o sumách stravného, §1 bod a) je suma stravného pre časové pásmo 5 až 12 hodín 4,80 €.

Zamestnávateľ podľa zákona prispieva čiastku 2,64 €/stravný lístok, čo je 55% zo sumy stravného 4,80€.

8. Odpisy dlhodobého hmotného majetku (účtovné)

Účtovné odpisy sú účtované podľa odpisového plánu na rok 2018. Odpisy sú čerpané na 95,01% z ročného plánu. Plán obsahuje odpisy nového hospodárskeho vozidla, ktorého predpokladaný nákup sa nezrealizoval.

9. Ostatné finančné náklady

Plnenie na 102,23% z ročného plánu.

Prekročenie finančných nákladov v roku 2018 je spôsobené prekročením v položke bankové poplatky (plán 399 eur a skutočnosť 583,80 eur) zvýšený poplatok za vklad v hotovosti. Jedná sa o vklady výberov z parkovacích automatov.

Daňový zisk (strata) a daň z príjmu

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky vo výške 19 770,72 eur je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2018.

Na rok 2018 je sadzba dane 21%, t. z. že splatná **daň z príjmu za rok 2018 je 4 151,85 eur.**

Zaplatené preddavky na daň z príjmu v roku 2018 boli vo výške 2 724,05 eur, čo znamená nedoplatok na dani z príjmov za rok 2018 vo výške 1 427,80 eur.

Daň bola uhradená v lehote splatnosti 31.3.2019. V tomto termíne je splatný aj preddavok na daň z príjmu za I. štvrťrok 2019

II. Prehľad plnenia plánu podľa stredísk:

Obchodná spoločnosť sleduje v účtovnej evidencii tri strediská:

1. prenájom nebytových priestorov
2. parkovacia služba
3. TV vysielateľ

Nájom NP

položka	Plán v € na rok 2018	Skutočnosť v € za rok 2018	Skutočnosť v € za rok 2017	Skut. + -	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-48 456	-70 368,47	-69 807,67	-560,80	68,86
Náklady	257 756	281 238,28	278 740,47	2 497,81	109,11
Výnosy	209 300	210 869,81	208 932,80	1 937,01	100,75

Parkovacia služba

položka	Plán v € na rok 2018	Skutočnosť v € za rok 2018	Skutočnosť v € za rok 2017	Skut. + -	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	+60 936	74 237,68	67 925,57	6 312,11	121,83
Náklady	106 164	98 284,18	97 029,55	1 254,63	92,58
Výnosy	167 100	172 521,86	164 955,12	7 566,74	103,24

TV vysielateľ

položka	Plán v € na rok 2018	Skutočnosť v € za rok 2018	Skutočnosť v € za rok 2017	Skut. + -	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-2 080,00	-1 520,33	-1 486,47	-33,86	136,81
Náklady	7 080	6 520,33	6 129,16	391,17	92,10
Výnosy	5 000	5 000,00	4 642,69	357,31	100,00

III. Kapitálové výdavky v roku 2018

V roku 2018 neboli uskutočnené žiadne akcie investičného charakteru.

IV. Stanovisko dozornej rady k hospodáreniu za rok 2018

Dňa 17.4.2019 sa konalo v sídle spoločnosti spoločné zasadnutie valného zhromaždenia a dozornej rady Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. . Dozorná rada za účasti sedem zo siedmich členov, bola uznášania schopná a prijala nasledovné stanovisko:

1. Dozorná rada na základe predložených podkladov **odporúča schváliť účtovnú závierku** Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2018.
2. Dozorná rada berie na vedomie návrh na rozdelenie zisku za rok 2018 a **odporúča Valnému zhromaždeniu schváliť návrh na rozdelenie zisku za rok 2018 vo výške (+) 2 348,88 €**

takto:

- prídel do sociálneho fondu (10% z čistého zisku)	234,89 €
- nerozdelený zisk	2 113,99 €
Spolu	2 348,88 €

V. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Po skončení dozornej rady boli rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. zo dňa 17.4.2018 prijaté rozhodnutia č. 2019/VZ/01 a č. 2019/VZ/02, ktorými jediný spoločník schvaľuje ročnú účtovnú závierku spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť,

s.r.o. za rok 2018 a ukladá konateľovi spoločnosti, aby do Registra účtovných závierok uložil zákonom určené listiny.

Schvaľuje rozdelenie zisku za rok 2018 vo výške + 2 348,88 eur takto:

- | | |
|--|------------|
| • prídel do sociálneho fondu (10% z čistého zisku) | 234,89 € |
| • nerozdelený zisk | 2 113,99 € |

VI. Uloženie UZ do Registra účtovných závierok

Dňa 19.3.2019 bola ako povinná príloha k daňovému priznaniu PO priložená Účtovná závierka zostavená k 31.12.2018 v zložení Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky, ktorá bola zostavená dňa 13.3.2019.

Rozhodnutím jediného spoločníka Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. bola Účtovná závierka zostavená k 31.12.2018 schválená dňa 17.4.2019.

Dňa 23.4.2019 bolo Daňovému úradu v Pezinku zaslané Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky a tým bola splnená povinnosť uloženia zákonom určených listín do Registra účtovných závierok.

V Pezinku dňa: 27.5.2019

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



Schválil: Ing. Juraj P á t e k
konateľ a riaditeľ PMS, s. r. o.

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.
Hollého ul. č. 2, P.O.BOX 92
902 01 Pezinok

Príloha č. 1: plnenie finančného plánu za rok 2018

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., Hollého 2, 902 01 Pezinok

Plnenie finančného plánu za rok 2018 - rozdelenie na strediská

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2018	skutočnosť za rok 2018	z toho :				%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	plnenia	
501.	spotreba materiálu	euro	17 000	18 992,64	2 395,09	45,21	16 552,34	111,72%	
502.1	elektrická energia		18 000	16 197,19		813,48	15 383,71	89,98%	
502.2	voda		1 700	1 512,62			1 512,62	88,98%	
502.4	plyn		18 000	13 243,39			13 243,39	73,57%	
511.	Opravy a udržovanie		50 000	58 840,68	2 205,47	2,07	56 633,14	117,68%	
512.	cestovné		-				-		
513.	náklady na reprezentáciu		400	368,16		1,33	366,83	92,04%	
518.	služby		84 000	94 595,65	64 806,35	2 075,96	27 713,34	112,61%	
521.	mzdové náklady		107 400	107 091,60	11 120,49	476,59	95 494,52	99,71%	
524.	zákonné soc.poisť.		37 500	35 490,46	3 914,40	167,76	31 408,30	94,64%	
527.	zákonné soc.nákl.		5 200	5 011,03	765,87	32,82	4 212,34	96,37%	
531.	daň z motorového vozidla		230	226,80			226,80	98,61%	
538.	ostatné dane a poplatky		300	55,68			55,68	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	111,98		112,00	0,02	93,32%	
551.	Odпис majetku		23 441	22 272,00	2 868,00	2 196,00	17 208,00	95,01%	
562.	úroky z úveru		-				-		
563.	kurzové straty		-				-		
568.	Ostatné finančné náklady		7 709	7 881,06	6 056,66	597,11	1 227,29	102,23%	
582.	škody		-				-		
591.	daň z príjmu			4 151,85	4 151,85		-		
5	Náklady spolu		371 000	386 042,79	98 284,18	6 520,33	281 238,28	104,05%	

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2018	skutočnosť za rok 2018	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	plnenia
602.1	tržby - platby za služby a energ (vč. NO)		82 720	80 578,79			80 578,79	97,41%
602.2	tržby z prenájmu huteľných vecí		180	-			-	0,00%
602.3	tržby z prenájmu nehnút. na rekl. zariad.		6 500	7 633,33			7 633,33	117,44%
602.4	tržby za parkovacie služby		135 000	114 065,68	114 065,68		-	84,49%
602.5	tržby z predaja parkovacích kariet (vč. Mesta)		6 500	8 666,68	8 666,68		-	133,33%
602.6	tržby z predaja parkovacích kariet (vč. Mesta)		6 500	8 666,68			122 395,01	102,34%
602.7	tržby z predaja parkovacích kariet (vč. Mesta)		119 600	122 395,01			122 395,01	102,34%
602.8	tržby z predaja parkovacích kariet (vč. Mesta)		300	262,68			262,68	87,56%
602.9	tržby z predaja parkovacích kariet (vč. Mesta)		5 000	5 000,00		5 000,00	-	100,00%
602.9	tržby z predaja parkovného prostrednictvom SMS		25 600	49 789,50	49 789,50		-	194,49%
644.0	zmluvné pokuty, penále, úrok z omešk.		-	-	-		-	-
645.0	ostatné pokuty a penále, úrok z omešk.		-	-			-	-
648.0	ostatné výnosy z hosp. činností		-	-		-	-	-
662.0	úroky (banka, zrážková daň)		-	-			-	-
663.0	kurzové zisky		-	-			-	-
668.0	ostatné finančné výnosy		-	-			-	-
6	Výnosy spolu		381 400	388 391,67	172 521,86	5 000,00	210 869,81	101,83%
	(+) Zisk, (-) Strata		10 400	2 348,88	74 237,68	- 1 520,33	- 70 368,47	22,59%

V Pezinku dňa: 13.3.2019

Vypracoval:

Ing. Darina Nitrayová
ekonomka PMS, s.r.o.

Schválil:

Ing. Juraj Pátek
konateľ a riaditeľ PMS, s.r.o.Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.
Hollého ul. č. 2, P.O.BOX 92
902 01 Pezínok

S t a n o v i s k o
Dozornej rady obchodnej spoločnosti
Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., IČO: 36 366 277
so sídlom v Slovenskej republike, 902 01 Pezinok , Hollého ul. č. 2,
zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka číslo: 40920/B
k účtovnej závierke za rok 2018 a návrhu na rozdelenie zisku za rok 2018.

Dozorná rada Pezinskej mestskej spoločnosti, s. r. o. v zložení:

1. Predseda: PhDr. Milan Grell
2. Podpredseda: Mgr. Peter Kremský

Členovia:

3. Bc. Ľuboš Hidaši
4. PhDr. Zita Joklová
5. MUDr. Mojmir Kvačala
6. Mgr. Richard Oravec
7. Doc. MUDr. RNDr. Juraj Šimko, PhD.

Predkladá Valnému zhromaždeniu nasledovné stanovisko:

1. Dozorná rada na základe predložených podkladov **odporúča schváliť účtovnú závierku** Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2018.
2. Dozorná rada na základe predloženého návrhu na rozdelenie zisku za rok 2018 **odporúča rozdeliť zisk za rok 2018 vo výške +2 348,88 €** takto:

- prídelenie do sociálneho fondu (10% čistého zisku)	234,89 €
- nerozdelený zisk	2 113,99 €
Spolu	2 348,88 €

V Pezinku dňa : 17.4.2019


.....
PhDr. Milan Grell
predseda dozornej rady