

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 11.06.2015

číslo : 5.

5. Rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2014, stanovisko DR a HK

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor MsÚ v Pezinku
SPRACOVAL : Ing. Juraj Pátek, riaditeľ

Stanovisko Komisie ekonomiky a financií bude prezentované ústne priamo na zasadnutí MsZ

UZNESENIE MsZ/2015

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

a) berie na vedomie

Informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2014

b) schvaľuje

Hospodársky výsledok - **zisk vo výške 18 267,48 €.**

Náklady vo výške 307 854,45 €, t.j. plnenie finančného plánu na 104,29% a výnosy vo výške 326 121,93 € t.j. plnenie finančného plánu na 105,92%.

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

c) odporúča

Valnému zhromaždeniu Pezinskej mestskej spoločnosti s.r.o.

1. schváliť účtovnú závierku Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2014 s hospodárskym výsledkom + 18 267,48 €
2. rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:
 - prídel do sociálneho fondu (2% z čistého zisku) vo výške 365,35 €
 - nerozdelený zisk vo výške 17 902,13 €

a) bez pripomienok

b) s týmito pripomienkami

Rozbor hospodárenia za rok 2014

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

Dôvodová správa:

PMS, s.r.o. vykonáva svoju činnosť na základe finančného plánu, schváleného uznesením MsZ č. 237/2013 zo dňa 12.12.2013. Finančný plán bol schválený v predloženej znení t.j. náklady vo výške 295,2 tis. eur a výnosy vo výške 307,9 tis. eur, t. z. že na rok 2014 máme plánovaný hospodársky výsledok zisk vo výške 12,7 tis. eur.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2013, čo môže mať vplyv na plnenie plánu za rok 2014.

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

K 31.12.2014 spoločnosť vykázala **úctovný zisk vo výške +18267,18 €** pri plnení plánu nákladov a výnosov nasledovne:

Ukazovateľ	Plán na rok 2014	Skutočnosť za rok 2014	Plnenie v % z ročného plánu
Náklady	295 200	307 854,45	104,29
Výnosy	307 900	326 121,93	105,92
Hospodársky výsledok	+12 700	+18 267,48	143,84

Analýza plnenie výnosov celkom :

- Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 90,58 % z ročného plánu
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na 91,45 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 123,09 % z ročného plánu (aj s tržbami z parkovacích kariet)
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 99,82 % z ročného plánu (*vid' tabuľka pohybov*)
- Tržby za nebezpečný odpad na 190,22 % z ročného plánu (vyúčtovanie MUDr. Ježovitová - odber nad dohodnuté množstvo)
- Tržby z parkovacích kariet neboli plánované. V roku 2014 bolo predaných 68 ks parkovacích kariet (54 ks mesačných parkovacích kariet a 14 ks ročných parkovacích kariet) v hodnote 5 533,37 € bez DPH, čo znamená priamy dopad na výšku hospodárskeho výsledku.

K 31.12.2014 máme neobsadených 213 m² plochy, čo je 6,86% celkovej plochy nebytových priestorov určených na prenájom, vo finančnom vyjadrení to je 10 016,00 eur bez DPH za rok.

Analýza nákladových položiek:

- **Energie** – plnenie na 63,68% z ročného plánu

položka	Plán v € na rok 2014	Skutočnosť v € za rok 2014	% plnenia z ročného plánu
El. energia	23300	16 811,76	72,15%
voda	4 800	4 206,29	87,63%
plyn	28 000	14 708,13	52,53%
Energie spolu	56 100	35 726,18	63,68%

Dôvody úspory:

- nižšia cena energií (plynu a elektrickej energie)
- technické zhodnocovanie budov a vykurovania (výmena okien, zatepľovanie)
- mierna zima

Niektoré skutočnosti boli známe po rokovaniach so zmluvným partnerom SPP, a.s. až po zostavení a schválení finančného plánu na rok 2014, preto plán kopíruje podmienky odberu v roku 2013.

Súčasný stav:

Aktuálne môžeme porovnať odbery z počítačadla odberu plynu za obdobie roka 2012, 2013 a 2014 v m³ ako aj vo finančnom vyjadrení:

Tab.č.2 Porovnanie spotreby plynu v m³, kWh a v € v roku 2012, 2013 a 2014

plyn	Skutočnosť v € za rok 2012	Skutočnosť v € za rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2014	Rozdiel 2013-2014
m ³	44 499	41 566	33 104	-8 462
kWh	473 384	442 966	355 272	-87 694
Náklady celkom	25 307,32	20 277,06	14 708,13	-5 568,93

- **opravy a udržovanie spolu**

Čerpanie nákladov **na 204,58 %** ročného plánu vo výške **59 326,91 €** a ich použité na:

- opravy a údržba budov vo výške **55 967,74 €**
- oprava a údržba hospodárskeho vozidla vo výške **629,75 €**
- ostatná údržba a opravy vo výške **67,50 €**
- opravy a udržiavanie parkovacích zón vo výške **2 141,92 €**
- ostatná údržba a opravy parkovacích automatov vo výške **520,00 €**

- **mzdové prostriedky**

Plnenie na **101,84%** ročného plánu. Prekročenie bolo v položke pracovníci na dohodu z dôvodu zastupovania počas PN a dovoleniak.

- **Zákonné sociálne poistenie**

Plnenie na **98,93 % z ročného plánu**. Dôvodom je zamestnávanie na dohodu (bez odvodového zaťaženia).

- **Zákonné sociálne náklady**

Prekročenie **102,12%** spôsobila nevyčerpaná dovolenka za rok 2014 (väčší výdaj stravných poukázok).

- **Ostatné dane a poplatky**

- za kolky a notársky poplatok za výpis z OR pri predložení návrhu na zmenu Dozornej rady (Gabriel Gušťafík - vzdanie sa členstva v Dozornej rade) **77,34 eur**,
- koncesionárske poplatky vo výške **55,68 eur**
- poplatok za nedočerpanie plynu vo výške **70,31 eur**

- **Ostatné pokuty a penále a úrok z omeškania**

- pokuta vo výške 100,00 eur za oneskorené predloženie vyhlásenia o tržbách za rok 2012 pri poskytovaní verejnej elektronickej komunikačnej siete a verejnej komunikačnej služby
- penále vo výške 13,18 € za oneskorenú platbu pri nepravidelnom príjme zamestnancov na dohodu (zmena zákona – termín úhrady pre zamestnancov na dohodu s nepravidelným príjmom sa nezhoduje s termínom dohodnutým so Sociálnou poisťovňou pre ostatných zamestnancov)

- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

- poplatok za správu TV vysieláča podľa zmluvy o nájme (SBDO) vo výške **112 €**.

- **Odpisy dlhodobého hmotného majetku**

Prekročenie odpisov **101,89%** je z dôvodu zaradenia majetku, ktorý nebol predmetom plánu roku 2014. Jedná sa o odpisy technického zhodnotenia (zateplenia) Starej budovy, ktoré sa začalo odpisovať v novembri 2014.

V ostatných položkách bola vykázaná úspora nákladov alebo sa čerpali primerane.

Daňový zisk a daň z príjmu

Základ dane po úprave o odpočítateľné a pripočítateľné položky vo výške 14 465,48 € je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2014.

Na rok 2014 je sadzba dane z príjmu PO 22%, t. z. že splatná daň z príjmu za rok 2014 je 3 182,40 €. Zaplatené preddavky v roku 2014 boli vo výške 8 147,08 €, čo znamená preplatok na dani z príjmov za rok 2014 vo výške 4 964,68€.

II. Prehľad plnenia plánu podľa stredísk:

Spoločnosť sleduje v účtovnej evidencii tri strediská:

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

Plnenia plánu podľa stredísk:

Nájom NP

položka	Plán v € na rok 2014	Skutočnosť v € za rok 2014	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-39 000	-68 951,60	176,80%
Náklady	231 300	253 478,15	109,59%
Výnosy	192 300	184 526,55	95,96%

Parkovacia služba

položka	Plán v € na rok 2014	Skutočnosť v € za rok 2014	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	+53 400	+88 846,34	166,38%
Náklady	58 200	48 749,04	83,76%
Výnosy	111 600	137 595,38	123,29%

TV vysielateľ

položka	Plán v € na rok 2014	Skutočnosť v € za rok 2014	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-1 700	1627,26	95,72%
Náklady	5 700	5 627,26	98,72%
Výnosy	4 000	4 000,00	100,00%

III. Investičné akcie v roku 2014

1. III. etapa zateplenia Starej budovy a oprava strechy Starej budovy Mestskej polikliniky

- o bola zrealizovaná v zmysle Zmluvy o dielo zo dňa 30.7.2014
- o Cena diela je 100 991,72 eur s DPH .
- o Celá akcia sa člení na: zateplenie vo výške 38 884,33 eur bez DPH a oprava strechy vo výške 45 275,44 eur s DPH.
- o Dodávateľ je platiteľom DPH .
- o V roku 2014 bola v zmysle zmluvy uhradená I. časť fakturovanej čiastky vo výške 40 396,68 eur.
- o Druhá časť vo výške 30 297,52 je splatná do 31.12.2015
- o Tretia časť vo výške 30 297,52 je splatná do 31.12.2016.

Investičná akcia je financovaná z výnosov s parkovacích automatov v rozpätí troch rokov.

V Pezinku dňa: 12.5.2015

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 rok 2014

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

Plnenie finančného plánu za rok 2014 - rozdelenie na strediská

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2014	skutočnosť za rok 2014	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	
501.	spotreba materiálu	euro	10 800	12 502,18	1 813,82	247,61	10 440,75	115,76%
502.1	elektrická energia		23 300	16 811,76		892,46	15 919,30	72,15%
502.2	voda		4 800	4 206,29			4 206,29	87,63%
502.4	plyn		28 000	14 708,13			14 708,13	52,53%
511.	Opravy a udržovanie		29 000	59 326,91	2 755,53	5,20	56 566,18	204,58%
512.	cestovné		-	-			-	
513.	náklady na reprezentáciu		300	293,00			293,00	97,67%
518.	služby		51 440	48 524,86	25 548,83	1 042,69	21 933,34	94,33%
521.	mzdové náklady		87 500	89 108,38	7 350,50	408,36	81 349,52	101,84%
524.	zákonné soc.poist.		30 500	30 172,41	2 587,38	143,75	27 441,28	98,93%
527.	zákonné soc.nákl.		4 080	4 166,50			4 166,50	102,12%
531.	daň z motorového vozidla		200	197,35			197,35	98,68%
538.	ostatné dane a poplatky		300	203,33	-		203,33	67,78%
544.	zmluvné pokuty a penále, úrok z omeš.		-				-	
545.	ostatné pokuty a penále, úrok z omešk.			113,18		100,00	13,18	
546.	Odpis pohľadávky		-	-			-	
548.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť		-	112,00		112,00	-	
551.	Odpisy majetku		18 180	18 524,00	3 384,00	2 196,00	12 944,00	101,89%
562.	úroky z úveru		1 600	1 264,00			1 264,00	79,00%
563.	kurzové straty		-	-			-	
568.	Ostatné finančné náklady		5 200	4 437,77	2 126,58	479,19	1 832,00	85,34%
582.	škody		-	-			-	
591.	daň z príjmu			3 182,40	3 182,40			
5	Náklady spolu		295 200	307 854,45	48 749,04	5 627,26	253 478,15	104,29%

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2014	skutočnosť za rok 2014	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	
602.1	tržby - platby za služby a energ		74 650	67 616,53			67 616,53	90,58%
602.2	tržby z prenájmu hnuteľných vecí		410	382,24			382,24	93,23%
602.3	tržby z prenájmu nehnut. na rekl. zariad.		6 600	6 035,37			6 035,37	91,45%
602.4	tržby za parkovacie služby		111 600	132 044,05	132 044,05		-	118,32%
602.5	tržby z predaja parkovacích kariet		-	5 533,37	5 533,37		-	
602.6	prenájom v m2		110 400	110 199,41			110 199,41	99,82%
602.7	prenájom archív v m2		240	268,68			268,68	111,95%
602.8	poskytovanie terestriálneho vysielania		4 000	4 000,00		4 000,00	-	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		-	40,60	16,67		23,93	
662.0	úroky (banka, zrážková daň)		-	1,68	1,29		0,39	
663.0	kurzové zisky		-	-			-	
668.0	ostatné finančné výnosy		-	-			-	
6	Výnosy spolu		307 900	326 121,93	137 595,38	4 000,00	184 526,55	105,92%
	(+) Zisk, (-) Strata		12 700,00	18 267,48	88 846,34	- 1 627,26	- 68 951,60	143,84%

V Pezinku dňa: 25.3.2015

Vypracoval:

Ing. Darina Nitrayová
ekonómka 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. - stanovisko k výsledku finančného hospodárenia za rok 2014

Stanovisko HK je spracované na podklade Správy o 9/2015 o kontrole **finančného hospodárenia za rok 2014 v obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.** Kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2014, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 268/2014 dňa 9.12.2014.

Zistený stav:

Finančný plán Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. (ďalej len PMS, s.r.o.) bol schválený ako ziskový uznesením MsZ č. 237/2013 dňa 12.12.2013. Úpravy finančného plánu neboli žiadne.

Údaje v euro

ukazovateľ	Fin. plán r.2014	Skutočnosť rok 2014	% plnenia
Náklady	295 200	307 854	104,29
Výnosy	307 900	326 122	105,92
(+) zisk, (-) strata	12 700	18 267	143,84

Dosiahnutý výsledok hospodárenia – zisk 18 267 € je už upravený (znížený) v nákladoch o daň z príjmov z bežnej činnosti za rok 2014. Úpravou výsledku hospodárenia na daňový základ bola 22 %-ná daňová povinnosť obchodnej spoločnosti za rok 2014 vo výške 3 182,40 € v zákonnej lehote vysporiadaná voči štátnemu rozpočtu.

Kontrolou bolo overené, že účtovné doklady - došlé faktúry (preukazujúce náklady) boli vystavované na základe objednávok, alebo zmlúv a boli vynakladané v súlade s predmetom činnosti na ktorý je PMS, s.r.o. založená. Bolo preukázané, že výber dodávateľov bol vykonávaný v súlade s predpismi o verejnom obstarávaní.

Z priloženého informatívneho prehľadu vyplýva, že obchodná spoločnosť vzhľadom na predmet svojej činnosti vykazuje primeraný nárast nákladov ako aj výnosov. Nákladová položka „služby“ je v r. 2014 výrazne vyššia (nárast o 38 tis. € voči predchádzajúcemu roku), čo ovplyvnili náklady na opravu strechy v starej budove mestskej polikliniky v celkovej sume 45 tis. €. Táto nákladová položka najviac ovplyvnila aj dosiahnutý výsledok hospodárenia 18 269 €.

V jednom prípade si Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., ako prenajímateľ, v r. 2014 neuplatnila pohľadávku v zmysle platnej a účinnej z nájomnej zmluvy.

Overené boli konečné zostatky na účtoch, ktoré podliehali inventarizácii v zmysle §§ 29 30 zákona o účtovníctve. Inventarizácia bola doložená preukaznými prvotnými účtovnými dokladmi, t.j. bankové výpisy, faktúry, protokoly o zaradení majetku, odpisové plány, súpisy majetku, mzdové zostavy, výkazy pre sociálnu poisťovňu, zdravotnú poisťovňu, interné evidencie a interné doklady. Podkladom boli inventúrne súpisy a inventarizačný zápis k 31.12.2013. Zostavené výkazy účtovnej závierky boli v súlade so zákonom o účtovníctve a preukázanie účtovného inventarizačného stavu bolo bez zistení.

Záver:

Výsledok finančného hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2014, zisk vo výške 18 267 €, odporúčam Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku zobrať na vedomie.

V Pezinku, 05.05.2015

Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka mesta Pezinok

Informácia o položkách z Účtovnej závierky o nákladoch a výnosoch, aktívach a pasívach za rok 2014 a porovnanie za predchádzajúce 4 účtovné obdobia.

údaje v euro	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2010	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2011	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2012	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2013	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. rok 2014
vznik	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006	06.06.2006
priem. počet zam.+ vedúci prac.	7+1	7+1	7+1	7+1	7+1
hlavná činnosť	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia	Prenájom nebytových priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného telekomunikačného zariadenia
Náklady:					
materiál, energie, tov.	60 500	58 770	58 134	54 624	48 228
služby	45 237	48 406	59 457	70 225	108 145
osobné náklady	99 886	111 894	109 240	114 650	123 447
dane, poplatky	696	319	335	771	401
ost.nák. na činnosť	1 511	184	163	173	225
odpisy	10 354	10 070	13 500	17 520	18 524
Nákl. na finančnú č.	2 179	1 748	1 847	2 999	4 438
mimoriadne a ost. náklady (+daň)	1 729	1 673	4 086	10 088	4 446
náklady spolu:	222 092	233 064	246 762	271 050	307 854
Výnosy:					
Tržb yslužby,parkovné	123 130	126 603	268 882	305 844	326 079
iné výnosy z hosp. činnosti- nájmy	126 428	110 068	231	4 911	40
finančné výnosy	22	31	10	2	2
Mim. a ost. výnosy			0	0	
výnosy spolu:	249 580	236 702	269 123	310 757	326 121
Výsledok hospodárenia	27 488	3 638	22 361	39 707	18 267
Aktíva:					
dlhodobý nehm.majet.	0	0	0	0	0
dlhodobý hm.majetok	81 495	139 715	169 270	185 038	205 399
dlhodobý fin. majetok	0	0	0	0	
zásoby	0	197	197	180	0
dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
krátkodobé pohľ.	3 707	3 945	1 547	6 061	2 023
peniaze, bankové účty	59 735	21 213	19 842	13 604	14 427
časové rozlíšenie –akt.	-437	3 047	47	-3 771	-7 460
aktíva spolu:	144 500	168 117	190 903	201 112	214 389
Pasíva:					
základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639
fondy	664	664	664	664	664
výsledok hosp. min. rokov	1 088	28 027	31 301	53 215	92 326
výsledok hosp. účtovného obdobia	27 488	3 638	22 361	39 706	18 268
rezervy	4 469	6 028	2 957	3 244	2 898
dlhodobé záväzky	822	1 383	1 668	1 735	62 613
krátkodobé záväzky	23 860	52 998	66 655	48 511	-5 067
bankové úvery	79 470	68 741	58 280	47 298	35 948
časové rozlíšenie –pas.	0	0	378	100	100
pasíva spolu:	144 500	168 118	190 903	201 112	214 389

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 2014 a návrhu na rozdelenie zisku za rok 2014.

Dozorná rada v zložení:
Predseda: Ing. Ján Čech
Podpredseda: František Féder
Členovia: Ing. Vlastimil Dolák
 MUDr. Mojmír Kvačala
 PhDr. Zita Joklová
 Ing. Ján Matuský
 PhDr. Milan Grell

Predkladá Valnému zhromaždeniu nasledovné stanovisko:

1. Dozorná rada na základe predložených podkladov **odporúča schváliť účtovnú závierku** Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2014.
2. Dozorná rada na základe predloženého návrhu na rozdelenie zisku za rok 2014 **odporúča schváliť rozdelenie zisku vo výške +18 267,48 € za rok 2014** takto:

- prídel do sociálneho fondu (2% čistého zisku)	365,35 €
- nerozdelený zisk	17 902,13 €
Spolu	18 267,48 €

V Pezinku dňa : 22.4. 2015

Ing. Ján Čech
predseda Dozornej rady