

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

Dňa: 10.12.2020

číslo: 17.

17. Finančný plán obchodnej spoločnosti TV PEZINOK, s.r.o.

PREDKLADÁ: Ing. arch. Igor Hianik, primátor mesta Pezinok
SPRACOVAL: Ing. arch. Igor Hianik, konateľ TV PEZINOK, s.r.o.
Mgr. Martina Sameková, právnik MsÚ v Pezinku
Mgr. Viktória Chovancová, zamestnanec spol. TV PEZINOK, s.r.o.

UZNESENIE MsZ č. 1-/2020

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku
v zmysle §11 ods. 4 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

a) berie na vedomie

Finančný plán obchodnej spoločnosti TV PEZINOK, s.r.o. na rok 2021 v predloženom znení, t.j.
náklady (aj so mzdovými prostriedkami) vo výške **132.083,00 €**
a výnosy (vrátane dotácie) vo výške **132.569,00 €**
(uvedené sumy sú bez DPH)

b) schvaľuje

zmenu financovania obchodnej spoločnosti TV PEZINOK, s.r.o. poskytnutím dotácie z rozpočtu
mesta Pezinok od 01.01.2021

- a) bez pripomienok
- b) s týmito pripomienkami

Dôvodová správa:

Spoločnosť TV PEZINOK, s.r.o., so sídlom: Holubyho 42, Pezinok, PSČ: 902 01 bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice č. N 90/97, Nz 89/97 zo dňa 02.06.1997 v zmysle § 57 a § 105 - §153 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka (ďalej aj „spoločnosť“). Zakladateľom a jediným spoločníkom spoločnosti je mesto Pezinok.

Spoločnosť bola založená ako komunikačný kanál, ktorý má prinášať službu verejnosti, informovať divákov o aktuálnom dianí v meste a prispieť ku kultúrno-spoločenskému rozvoju mesta Pezinok. Spoločnosť je zároveň držiteľom licencie na lokálne televízne vysielanie, ktorú jej udelila Rada pre vysielanie a retransmisiu, z čoho vyplývajú jej práva a povinnosti. Podrobnejšiu analýzu doterajšieho stavu fungovania spoločnosti a ďalšie jej smerovanie upravuje Koncepcia rozvoja TV PEZINOK, ktorú nájdete tu: https://www.pezinok.sk/uploadfiles/File/msz/2020-11-26/MsZ_PK_2020-11-26-bod10.pdf

Čo sa týka financovania spoločnosti, do konca roku 2018 dodávala spoločnosť TV PEZINOK, s.r.o. služby pre mesto Pezinok na základe Zmluvy o dielo, ktoré spočívali v príprave a realizácii informačného vysielania v spoločnosti. Mesto Pezinok uzatváralo so spoločnosťou TV PEZINOK, s.r.o. zmluvu o dielo vždy ku koncu kalendárneho roka na obdobie celého nasledujúceho kalendárneho roka. Na ďalšie obdobie, t.j. na rok 2019 a 2020 však táto zmluva už nebola podpísaná, a to z dôvodu pretrvávajúceho rozpočtového provizória. Spoločnosť za toto obdobie 2019 a 2020 poskytovala služby informačného vysielania pre mesto iba na základe objednávok mesta.

Pri finančnej analýze spoločnosti a jej hospodárenia novým konateľom spoločnosti bolo zistené, že podnikanie tejto spoločnosti je naviazané na mesto Pezinok a výnosy od iných odberateľov spoločnosti sú zanedbateľné (napr. výnosy z reklám). V roku 2020 mala spoločnosť TV PEZINOK, s.r.o. schválený rozpočet/finančný plán vo výške t. j. náklady vo výške 124.430,- € a výnosy vo výške 124.730,- €. Plánované príjmy z vlastnej komerčnej činnosti sa spoločnosti nepodarilo naplniť, a to i napriek zvýšeniu aktivity, v druhej polovici kalendárneho roka, pri vyhľadávaní nových klientov pri predaji reklamného času.

Príjmy a výdavky spoločnosti je potrebné pravidelne vyhodnocovať. Hlavným zdrojom príjmu spoločnosti sú finančné prostriedky poskytnuté mestom Pezinok a najväčší podiel nákladov na celkových nákladoch predstavujú osobné náklady. Platením DPH prichádza spoločnosť TV PEZINOK, s.r.o. **ročne v priemere o 18.677,92 €**, od roku 2009 do 2019 to bolo spolu 205.457,12 €, čím sa kráti rozpočet a dochádza k strate, ktorá je vyššia ako odvedená daň z pridanej hodnoty. Z tohto dôvodu je potrebné prehodnotiť aktuálny spôsob financovania spoločnosti a nájsť najvhodnejší spôsob.

Spoločnosť vyhodnotila, že nedostatok finančných prostriedkov z dôvodu platenia DPH je potrebné riešiť novým spôsobom financovania spoločnosti a to podľa vzoru viacerých regionálnych televízií. Ide o financovanie spoločnosti formou dotácie pričom tento spôsob financovania využíva napr. Mestská televízia Trnava, s.r.o., TV Poprad, s.r.o., Hlohovská televízia, s.r.o. a pod.

Podľa § 7 ods. 2 zákona 584/2003 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov „z rozpočtu obce sa môžu poskytovať dotácie právnickým osobám, ktorých zakladateľom je obec, a to na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce. Obec môže poskytovať dotácie inej obci alebo vyššiemu územnému celku, ak zabezpečuje niektoré úlohy pre obec alebo ak ide o poskytnutie pomoci pri likvidácii následkov živeľnej pohromy, havárie alebo inej podobnej udalosti na ich území.“

Z citovaného ustanovenia zákona vyplýva, že obec môže spoločnosti priamo poskytnúť finančné prostriedky formou dotácie bez potreby úpravy podmienok všeobecne záväzným nariadením. Poskytnutie dotácie je naviazané na schválenie rozpočtu mesta, v ktorom je rozpočtovaná položka na dotáciu pre spoločnosť, a na uzavretie zmluvy o poskytnutí dotácie medzi zmluvnými stranami.

V zmluve o poskytnutí dotácie bude špecifikované použitie dotácie (napr. úhrada nákladov spojených so zabezpečením každodenného vysielania), spôsob poskytnutia dotácie (napr. v 12 mesačných splátkach) a iné zmluvné podmienky (napr. povinnosť vyčerpať dotáciu do konca kalendárneho roka, povinnosť predkladať doklady o účelnom čerpaní dotácie, povinnosť nevyčerpanú časť poskytnutej dotácie vrátiť mestu Pezinok a dokedy..).

Rozpočet, ktorý je tvorený z podielových daní mesta by nemal byť krátený odvádzaním DPH do štátneho rozpočtu, ale poskytnuté finančné prostriedky by mali byť použité na zabezpečenie vysielania spoločnosti.

Vzhľadom na vyššie uvedené spoločnosť vyhodnotila, že potrebuje zmenu financovania na dotačný systém, ktorý v danom prípade považujeme za lepší systémový prvok ako zmluvu o dielo.

NÁKLADY - Skutočnosť za roky 2018 - 2020 a Finančný plán na roky 2021 až 2023

NÁKLADY	Skutočnosť 2018 Eur	Skutočnosť 2019 Eur	Plán 2020 Eur	Predbežná skutočnosť 2020 Eur	Čerpanie %
Pohonné hmoty	244,00	134,30	300,00	134,00	45 %
Kancelárske potreby	168,00	126,07	150,00	70,00	47 %
Dátové nosiče	80,00	0,00	150,00	81,90	55 %
Drobný hmotný majetok	688,00	2 100,35	500,00	1 053,96	211 %
Notebook na livestreaming	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Čistiace, hygienické potreby	12,00	23,44	30,00	22,41	75 %
Ostatný spotrebný materiál	264,00	49,00	200,00	55,00	28 %
Elektrická energia	1 979,00	1 558,00	2 760,00	1 949,00	71 %
Teplo, vodné, stočné	979,00	1 131,00	1 800,00	960,00	53 %
Opravy a udržiavanie	511,00	216,00	500,00	350,00	70 %
Cestovné náklady	0,00	1,00	50,00	0,00	0 %
Reprezentačné náklady	27,00	35,00	50,00	50,00	100 %
Telefóny, mobily, internet	1 106,00	1 158,81	1 100,00	900,00	82 %
Poštovné	62,00	39,00	70,00	45,00	64 %
Ostatné služby - externisti živnosť	4 357,00	4 537,00	3 500,00	2 000,00	57 %
Ostatné služby - účtovníctvo	0,00	3 104,00	2 200,00	6 500,00	295 %
Ostatné služby - nájomné PKC	1 091,00	1 091,40	1 091,00	1 091,40	100 %
Ostatné služby - softvér	367,00	253,00	400,00	310,00	78 %
Ostatné služby	3 959,00	2 941,37	4 000,00	5 155,68	129 %
Zabezpečenie digitálneho vysielania	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100 %
Členský poplatok LOToS	270,00	270,00	270,00	270,00	100 %
Mzdové náklady	77 398,00	67 655,24	68 155,00	59 000,00	87 %
Zákonné sociálne poistenie	26 081,00	23 278,89	23 991,00	20 768,00	87 %
Stravné lístky	2 842,00	2 262,78	2 115,00	2 122,00	100 %
Daň z motorových vozidiel	133,00	135,21	135,00	135,00	100 %
Ostatné dane a poplatky	122,00	223,00	250,00	250,00	100 %
Ostatné finančné náklady - poistenia	563,00	517,05	600,00	458,00	76 %
Ostatné finančné náklady - banka	162,00	244,03	250,00	299,00	120 %
Odpisy N a HIM	5 678,00	5 826,00	4 798,00	4 798,00	100 %
Internetové vysielanie	1 320,00	1 345,00	1 000,00	1 000,00	100 %
Ostatné pokuty a penále	17,00	0,10	0,00	0,00	-
Kurzové straty	1,00	0,00	0,00	0,00	-
Opravná položka k pohľadávkam	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Predaný tovar	0,00	5,57	0,00	0,00	-
Daň z príjmu	960,00	960,79	0,00	3 500,00	-
Náklady spolu	136441,00	126 222,40	125 415,00	118 328,35	94 %

Plán 2021 Eur	Plán 2022 Eur	Plán 2023 Eur
300,00	307,20	314,88
150,00	153,60	157,44
150,00	153,60	157,44
500,00	512,00	524,80
0,00	0,00	0,00
30,00	30,72	31,49
200,00	204,80	209,92
1 990,00	2 037,76	2 088,70
1 000,00	1 024,00	1 049,60
500,00	512,00	524,80
50,00	51,20	52,48
50,00	51,20	52,48
1 100,00	1 126,40	1 154,56
70,00	71,68	73,47
2 000,00	2 048,00	2 099,20
2 200,00	2 252,80	2 309,12
1 091,00	1 117,18	1 145,11
400,00	409,60	419,84
3 000,00	3 072,00	3 148,80
5 000,00	5 120,00	5 248,00
270,00	276,48	283,39
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
135,00	138,24	141,70
250,00	256,00	262,40
600,00	614,40	629,76
250,00	256,00	262,40
228,00	233,47	239,31
1 000,00	1 024,00	1 049,60
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
22 514,00	23 054,34	23 630,69

VÝNOSY - Skutočnosť za roky 2018 - 2020 a Finančný plán na roky 2020 až 2023

VÝNOSY	Skutočnosť 2018 Eur	Skutočnosť 2019 Eur	Plán 2020 Eur	Predbežná skutočnosť 2020 Eur	Čerpanie %
Fakturácia Mestu Pezinok za služby TV	127 042,00	125 500,00	125 500,00	125 500,00	100 %
Reklama v TV, kampane	7 467,00	6 142,00	9 000,00	1 270,84	14 %
Iné podnikateľské aktivity, grafika	3 674,00	2 125,00	6 000,00	58,33	1 %
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 687,00	5 677,00	5 677,00	4 798,00	85 %
Tržby za vlastné výrobky	-1,00	4,67	0,00	0,00	-
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ostatné prevádzkové výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ostatné finančné výnosy	0,00	2,90	0,00	0,00	-
Tržby za tovar	0,00	30,42	0,00	0,00	-
Výnosy spolu	143869,00	139481,99	146177,00	131627,17	90 %

Plán 2021 Eur	Plán 2022 Eur	Plán 2023 Eur
10 000,00	8 000,00	6 000,00
3 000,00	5 000,00	7 000,00
1 000,00	2 000,00	4 000,00
0,00	0,00	0,00
1 000,00	2 000,00	3 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
15 000,00	17 000,00	20 000,00

Zapojenie vlastných zdrojov do finančného plánu TV PEZINOK, s.r.o. na roky 2020 - 2023, tvorba rezervy pre nepredvídateľné okolnosti

Vlastné zdroje TV PEZINOK na začiatku roka	2020	Očakávanie 2021	Očakávanie 2022	Očakávanie 2023	Očakávanie 2024
	35 407,00 €	30 000,00 €	22 000,00 €	15 000,00 €	11 000,00 €

Využitie vlast. zdr.	Využitie vlast. zdr.	Využitie vlast. zdr.
8 000,00	7 000,00	4 000,00

Hospodársky výsledok	Skutočnosť 2018 Eur	Skutočnosť 2019 Eur	Plán 2020 Eur	Pred. skutoč. 2020 Eur	Čerpanie
	7 428,00 €	13 259,59 €	20 762,00 €	13 298,82 €	64 %

Plán 2021 Eur	Plán 2022 Eur	Plán 2023 Eur
486,00	945,66	369,31