

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 19.06.2014

číslo : 7.

7. Rozbor hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2013, 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/2014

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

1) berie na vedomie

Informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2013

2) schvaľuje

Hospodársky výsledok - **zisk vo výške 39 706,58 €.**

Náklady vo výške 271 049,34 €, t.j. plnenie finančného plánu na 104,41% a výnosy vo výške 310 755,92€ t.j. plnenie finančného plánu na 115,65%.

- a) bez pripomienok
- b) s týmito pripomienkami

3) odporúča

Valnému zhromaždeniu Pezinskej mestskej spoločnosti s.r.o.

1. schváliť účtovnú závierku Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2013 s hospodárskym výsledkom + 39 706,58 €
2. rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:
 - prídel do sociálneho fondu (1,5% z čistého zisku) vo výške 595,60 €
 - nerozdelený zisk vo výške 39 110,98 €

- a) bez pripomienok
- b) s týmito pripomienkami

Rozbor hospodárenia za rok 2013

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. 1-218/2012 zo dňa 13.12.2012. Finančný plán bol schválený v predloženej znení t.j. náklady vo výške 259,6 tis. eur a výnosy vo výške 268,7 tis. eur, t. z. že na rok 2013 máme plánovaný hospodársky výsledok zisk vo výške 9,1 tis. eur.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2012, čo môže mať vplyv plnenie plánu

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

K 31.12.2013 spoločnosť vykázala **úctovný zisk vo výške +39 706,58 €** pri plnení plánu nákladov a výnosov nasledovne:

Ukazovateľ	Plán na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	Plnenie v % z ročného plánu
Náklady	259 600	271 049,34	104,41
Výnosy	268 700	310 755,92	115,65
Hospodársky výsledok	+9 100	+39 706,58	436,34

Analýza plnenia výnosov celkom :

- Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 98,97 % z ročného plánu (vid' tabuľka pohybov)
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na 96,58 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 136,52 % z ročného plánu (aj s tržbami z parkovacích kariet)
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 102,19 % z ročného plánu (vid' tabuľka pohybov)
- Tržby z parkovacích kariet neboli plánované. Ich predaj za rok 2013 je za 5900,02 eur (bez DPH).

K 31.12.2013 máme neobsadených 175 m² plochy, čo je cca 7% celkovej plochy nebytových priestorov určených na prenájom, vo finančnom vyjadrení to je 7 053,75 eur bez DPH za rok.

Analýza nákladových položiek:

- **Energie** – plnenie na 79,58 % z ročného plánu

položka	Plán v € na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
El. energia	22 800	19 906,63	87,31%
voda	4 800	4 778,27	99,55%
plyn	28 900	20 277,06	70,16%
Energie spolu	56 500	44 961,96	79,58%

Dopady úspory:

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

- **opravy a udržovanie spolu**
Čerpanie nákladov **na 141,64 %** ročného plánu vo výške **36 827,60 €** použité na:
 - opravy a údržba budov vo výške **17 298,55 €**
 - oprava a údržba hospodárskeho vozidla vo výške **605,05 €**
 - ostatná údržba a opravy **vo výške 1 759,77€**
 - opravy a udržiavanie parkovacích zón vo výške **16 274,59 €**
 - ostatná údržba a opravy parkovacích automatov vo výške **889,64**
 - **mzdové prostriedky**
Plnenie na **100,38 %** ročného plánu. Prekročenie bolo iba v položke pracovníci na dohodu z dôvodu zastupovania upratovačky počas dlhodobej PN.
 - **Zákonné sociálne poistenie**
Plnenie na **98,51 % z ročného plánu**. Dôvodom je zamestnávanie na dohodu (bez odvodového zaťaženia).
 - **Zákonné sociálne náklady**
Prekročenie **109,17 %** spôsobila nevyčerpaná dovolenka za rok 2012 z dôvodu PN (väčší výdaj stravných poukázok).
 - **Odpisy dlhodobého hmotného majetku**
Prekročenie odpisov **116,65 %** je z dôvodu zaradenia majetku, ktorý nebol predmetom plánu roku 2013. Jedná sa o odpisy TV vysielateľ Pezinok – výška odpisu 2 196,00 € - začiatok odpisovania január 2013
- V ostatných položkách bola vykázaná úspora nákladov alebo sa čerpali primerane.

Daňový zisk a daň z príjmu:

V daňovom priznaní pre daň z príjmu za rok 2013 sme vykázali **daňový zisk** vo výške +37 031,27 €, čo je základ pre výpočet 23 % dane z príjmu, **t. z. že splatná daň z príjmu za rok 2013 je 8 517,19 €**

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

Nájom NP

položka	Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	-38 400	-23 614,00	162,62
Náklady	226 100	217 513,08	96,20
Výnosy	187 700	193 899,08	103,30

Parkovacia služba

položka	Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	+47 500	+63 039,87	132,72
Náklady	33 500	47 646,97	142,23
Výnosy	81 000	110 686,84	136,65

TV vysielateľ

položka	Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
Hospodársky výsledok	0,00	280,71	
Náklady	0,00	5 889,29	
Výnosy	0,00	6 170,00	

III. Investičné akcie v roku 2013

1. Terestriálny vysielateľ

Zmluva o dielo č.12/004 uzavretá s dodávateľom Fi B PLUS TV a. s., Požárnická140, Klimkovce, Česká republika. Realizácia diela január 2013 hradená z tržieb parkovacích automatov. Vstupná cena majetku je 21.860,00€ bez DPH.

2. Rozšírenie zóny spoplatneného parkovania

Uznesením MsZ č. 72/2013 zo dňa 16.5.2013 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku rozšírenie zóny spoplatneného parkovania na Kollárovej ulici (parkovacia zóna P6 – 784 m² - 20 parkovacích miest) a na ul. M. R. Štefánika (parkovacia zóna P7 – 3 411 m² – 150 parkovacích miest).

V parkovacích zónach P6 a P7 boli osadené 2ks samoobslužných parkovacích automatov CALE MP 104. Vstupná cena majetku 9.128,00 € bez DPH.

IV. Kapitálové výdavky v roku 2013

Investičná akcia	výška investície v € s DPH	realizácia v rokoch	počet splátok úhrady	dodávateľ	2011 uhradené	2012 uhradené	zostatok 2013
Zateplenie Novej Budovy	73 297,96	2011	3	BATEA STAV spol. s.r.o.	18 324,49	29 319,18	25 654,29
Internetizácia	11 952,00	2012	2	BAD BOY PRODUKTIO N, s.r.o.	X	11 952,00	0,00
Zateplenie Prístavby	38 587,34	2012	2	ČEKOSTAV s.r.o.	X	19 293,67	19 293,67
Terestriálny vysielateľ	26 232,00	2012 2013	2	B PLUS T TV a.s.	X	X	26 232,00
Parkovacie automaty	10 953,60	2013	2	QEX, a.s.	X	X	10 953,60
spolu	161 022,90				18 324,49	60 564,85	82 133,56

K 31.12.2013 sú uhradené všetky záväzky z investičných akcií splatné v roku 2013 vo výške 82 133,56 €.

Na preklenutie nedostatku finančných prostriedkov nám uznesením MsZ č. 80/2013 zo dňa 27.6.2013 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 30.000,00 eur z termínom splatenia do 31.12.2013 s predĺžením lehoty splatnosti do 31.5.2014.

K 9.5.2014 je návratná finančná výpomoc splatená.

Vypracoval:
Ing. Darina Nitrayová
ekonómka PMS, s.r.o.

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

Príloha: Plnenie finančného plánu za rok 2013

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

Plnenie finančného plánu za rok 2013 - rozdelenie na strediská

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2013	skutočnosť za rok 2013	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	
501.	spotreba materiálu	euro	10 000	9 661,57	1 732,96	14,21	7 914,40	96,62%
502.1	elektrická energia		22 800	19 906,63		500,00	19 406,63	87,31%
502.2	voda		4 800	4 778,27			4 778,27	99,55%
502.4	plyn		28 900	20 277,06			20 277,06	70,16%
511.	Opravy a udržovanie		26 000	36 827,60	17 247,59	4,63	19 575,38	141,64%
512.	cestovné		-	-			-	
513.	náklady na reprezentáciu		250	248,23			248,23	99,29%
518.	služby		33 100	33 148,85	15 561,38	1 581,21	16 006,26	100,15%
521.	mzdové náklady		81 810	82 121,24	6 717,23	373,18	75 030,83	100,38%
524.	zákonné soc.poist.		28 560	28 134,44	2 364,46	131,37	25 638,61	98,51%
527.	zákonné soc.nákl.		4 026	4 395,28			4 395,28	109,17%
531.	daň z motorového vozidla		180	197,35			197,35	109,64%
538.	ostatné dane a poplatky		300	573,20	-	497,50	75,70	191,07%
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		-	172,84		112,00	60,84	
551.	Odpisy majetku		15 019	17 520,00	2 724,00	2 196,00	12 600,00	116,65%
562.	úroky z úveru		2 040	1 570,52			1 570,52	76,99%
563.	kurzové straty		-	-			-	
568.	Ostatné finančné náklady		1 815	2 999,07	1 299,21	479,19	1 220,67	165,24%
582.	škody		-	-			-	
591.	daň z príjmu			8 517,19	0,14		8 517,05	
5	Náklady spolu		259 600	271 049,34	47 646,97	5 889,29	217 513,08	104,41%

číslo účtu	Názov položky	m.j.	FP na rok 2013	skutočnosť za rok 2013	z toho :			%
					PS	TV vysielateľ	nájom NP	
602.1	tržby - platby za služby a energ		72 650	71 901,99			71 901,99	98,97%
602.2	tržby z prenájmu hnuteľných vecí		500	483,48			483,48	96,70%
602.3	tržby z prenájmu nehnut. na rekl. zariad.		6 326	6 109,68			6 109,68	96,58%
602.4	tržby za parkovaciu službu		81 000	104 685,73	104 685,73		-	129,24%
602.5	tržby z predaja parkovacích kariet		-	5 900,02	5 900,02		-	
602.6	prenájom v m2		107 944	110 311,56			110 311,56	102,19%
602.7	prenájom archív v m2		280	281,28			281,28	100,46%
602.8	poskytovanie terestriálneho vysielania		-	6 170,00		6 170,00	-	
644.0	zmluvné pokuty, penále, úrok z omešk.		-	100,00	100,00		-	
645.0	ostatné pokuty a penále, úrok z omešk.		-	-			-	
648.0	ostatné výnosy z hosp. činnosti		-	4 810,51			4 810,51	
662.0	úroky (banka, zrážková daň)		-	1,67	1,09		0,58	
663.0	kurzové zisky		-	-			-	
668.0	ostatné finančné výnosy		-	-			-	
6	Výnosy spolu		268 700	310 755,92	110 686,84	6 170,00	193 899,08	115,65%
	(+) Zisk, (-) Strata		9 100,00	39 706,58	63 039,87	280,71	- 23 614,00	436,34%

V Pezinku dňa: 18.3.2014

Vypracoval:

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

Schválil:

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

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 2013 a návrhu na rozdelenie zisku za rok 2013.

Dozorná rada v zložení:

Predseda: MUDr. Richard Demovič, PhD., MPH

Členovia: MUDr. Mojmír Kvačala

PhDr. Zita Joklová

František Féder

Katarína Esterlová

Ing. Vlastimil Dolák

Predkladá Valnému zhromaždeniu nasledovné stanovisko:

1. Dozorná rada na základe predložených podkladov **odporúča schváliť účtovnú závierku** Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. za rok 2013.
2. Dozorná rada na základe predloženého návrhu na rozdelenie zisku za rok 2013 **odporúča schváliť rozdelenie zisku vo výške +39 706,58 € za rok 2013** takto:

- prídel do sociálneho fondu (1,5% čistého zisku)	595,60 €
- nerozdelený zisk	39 110,98 €
Spolu	39 706,58 €

V Pezinku dňa : 24.4.2014

MUDr. Richard Demovič, PhD., MPH
predseda Dozornej rady

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. - stanovisko k výsledku finančného hospodárenia za rok 2013

Stanovisko HK je spracované na podklade Záznamu č. 8/2014 o kontrole **finančného hospodárenia za rok 2013 v obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.** Kontrola je vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2014, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 246/2013 dňa 12.12.2013.

Zistený stav:

Finančný plán Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. (ďalej len PMS, s.r.o.) bol schválený ako ziskový uznesením MsZ č. 1-218/2012 dňa 13.12.2012 bez úpravy.

Údaje v euro

ukazovateľ	Fin. plán r.2013	Skutočnosť rok 2013	% plnenia
Náklady	259 600	271 049	104,41
Výnosy	268 700	310 756	115,65
(+) zisk, (-) strata	9 100	39 707	436,34

Vykázaný výsledok hospodárenia 39 707€ je už upravený (znížený) v nákladoch o daň z príjmov z bežnej činnosti za rok 2013, ktorú vo výške 8 517 € zaplatila obchodná spoločnosť v termíne splatnosti, t.j. do 31.3.2014, správcovi dane. V roku 2014 je priestor na analýzu nákladových položiek s cieľom daňovej optimalizácie obchodnej spoločnosti PMS, s.r.o.

- Nákladové položky zodpovedajú finančnému plánu na rok 2013 a z pohľadu medziročného rastu sú primerané predmetu a rozsahu činnosti obchodnej spoločnosti. 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.
- Kontrolou bolo overené, že obchodná spoločnosť si uplatňovala majetkové práva v rozsahu, ktorý vyplýval z uzatvorených zmluvných vzťahov a odberateľských faktúr.
- Obchodnej spoločnosti bola poskytnutá v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách uzn. MsZ v Pezinku č.80/2013 zo dňa 27.6.2013 od jediného spoločníka – Mesta Pezinok návratná finančná výpomoc na preklopenie dočasnej platobnej nerovnováhy vo výške 30 000€ s termínom splatnosti do 31.12.2013. V decembri 2013 bol uznesením MsZ v Pezinku č. 261/2013 zo dňa 12.12.2013 schválený odklad splatnosti v sume 20 000€ na rok 2014.

Informácia o položkách nákladov a výnosov, aktív a pasív s porovnaním na predchádzajúce 3 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
vznik	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
hlavná činnosť	Prenájom nebyt. priestorov a prevádzkovanie parkovísk	Prenájom nebyt. priestorov a prevádzkovanie parkovísk	Prenájom nebyt.priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného komunikačného zariadenia	Prenájom nebyt.priestorov a prevádzkovanie parkovísk a verejného komunikačného zariadenia

základné údaje o nákladoch:				
materiál, energie, tovar	60 500	58 770	58 134	54 624
služby	45 237	48 406	59 457	70 225
osobné náklady	99 886	111 894	109 240	114 650
dane, poplatky	696	319	335	771
ost. náklady na hosp. činnosť	1 511	184	163	173
odpisy	10 354	10 070	13 500	17 520
náklady na finančnú činnosť	2 179	1 748	1 847	2 999
mimoriadne a ost. náklady (+daň)	1 729	1 673	4 086	10 088
náklady s p o l u :	222 092	233 064	246 762	271 050
základné údaje o výnosoch:				
tržby tovary, služby - parkovné	123 130	126 603	268 882	305 844
iné výnosy z hosp. činnosti- nájmy	126 428	110 068	231	4 911
finančné výnosy	22	31	10	2
výnosy s p o l u :	249 580	236 702	269 123	310 757
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK (rozdiel výnosov a nákladov)	27 488	3 638	22 361	39 707
základné údaje o aktívach:				
dlhodobý hmotný majetok	81 495	139 715	169 270	185 038
zásoby	0	197	197	180
krátkodobé pohľadávky	3 707	3 945	1 547	6 061
peniaze, bankové účty	59 735	21 213	19 842	13 604
časové rozlíšenie -aktívne	-437	3 047	47	-3 771
aktíva s p o l u :	144 500	168 117	190 903	201 112
základné údaje o pasívach:				
základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639
fondy	664	664	664	664
výsledok hospodárenia min. rokov	1 088	28 027	31 301	53 215
výsledok hosp. účtovného obdobia	27 488	3 638	22 361	39 706
rezervy	4 469	6 028	2 957	3 244
dlhodobé záväzky	822	1 383	1 668	1 735
krátkodobé záväzky	23 860	52 998	66 655	48 511
bankové úvery	79 470	68 741	58 280	47 298
časové rozlíšenie -pasívne	0	0	378	100
pasíva s p o l u:	144 500	168 118	190 903	201 112

- Kontrolou boli overené konečné zostatky na účtoch, ktoré podliehajú inventarizácii. v zmysle §§ 29 a 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 2013, zisk vo výške 39 707 €, odporúčam Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku zobrať na vedomie.

V Pezinku, 26.5.2014

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová
hlavná kontrolórka Mesta