

Rozbor hospodárenia PBS spol.s r.o. k 31.12.2012

Za rok 2012 mestská spoločnosť PBS s.r.o. dosiahla zisk vo výške 229 001,- eur. Na celkových výnosoch sme síce dosiahli o 82 311,- eur menej než určoval plán, ale v celkových nákladoch sme v porovnaní ušetrili až 252 955,- eur. Najväčší podiel na tomto priaznivom výsledku hospodárenia mali nasledovné skutočnosti.

V časti tržieb chcem zdôrazniť, že spoločnosť sa vysporiadala s negatívne nastavenou jednotkovou cenou za dodané teplo, ktorá platila od januára 2012 po dobu dvoch mesiacov, čo bolo v čase „silnej“ prevádzky. Bolo to spôsobené nesprávne nastavenou hodnotou regulačného príkonu. V priebehu mesiaca február 2012 sme požiadali ÚRSO na základe reálneho regulačného príkonu o novú jednotkovú cenu vo fixnej zložke ceny tepla. Fixné náklady sme rozvrhli medzi všetkých odberateľov nakoľko vyhláška o stanovení ceny určuje, že dodávateľ tepla má v meste iba jednu cenu tepla. V nasledujúcom porovnávam (všetko bez DPH) vývoj skutočných cien v dvoch zložkách počas predchádzajúcich troch rokov:

	merná jednotka	skutočná 2010	skutočná 2011	skutočná 2012
Variabilná zložka	eur/kWh	0,0480	0,05346	0,0630
Fixná zložka	eur/kW	132,8858	116,5514	124,5668

V tržbách za dodávku tepla sme zaznamenali nižšie výkony oproti plánu o 48 713,- eur, ale vyššie obraty oproti predchádzajúcemu obdobiu o 315 290,- eur. Bolo to spôsobené vyššou jednotkovou cenou hlavne vo variabilnej zložke. Teplotný režim za celý rok 2012 bol rovnaký ako v predchádzajúcom porovnateľnom období, keď priemerná teplota bola 8,6 stupňa celzia. V merných jednotkách sme dodali odberateľom celkom 24638,1 MWh, čo je oproti minulému roku o 8,9 % menej. Na nižších dodávkach sa prejavili pokračujúce zateplňovacie a ďalšie úsporné opatrenia odberateľov.

V položke tržby z prenájmu účtujeme o finančných prostriedkoch, ktoré získavame od našich partnerov za užívanie voľných priestranstiev a priestorov. Na tomto účte dosahujeme stabilné a porovnateľné výsledky oproti plánu, ako aj predchádzajúcemu obdobiu.

Na účte kreditné úroky sa nám odzrkadľuje absolútne nízky nedostatok finančných prostriedkov na bankovom účte a na nízkych úrokových sadzbách v bankovom ústave. Tento stav sme ale predpokladali, čo sa prejavilo aj v pláne.

Finančné prostriedky účtované na vnútro podnikovom zúčtovaní nám odzrkadľujú nižšie réžijné náklady vynaložené v tepelnom hospodárstve a sú výsledkom realizovaných úsporných opatrení v celom sortimente nákladových položiek.

V nákladových položkách dosahujeme lepšie výsledky ako nám stanovoval plán, ale aj lepšie ako tomu bolo v bezprostredne predchádzajúcom roku.

V spotrebe materiálu sme zefektívniť používanie služobných vozidiel, čo sa prejavilo v šetrení pohonných hmôt, ale aj v nákupe pomocného drobného materiálu.

V účtovaní spotreby energií v roku 2012 bola zmenená na základe doporučenia audítora metodika účtovania stočného pri studenej vode a zrážkových vodách. Tieto finančné prostriedky boli v roku 2011 aj v návrhu plánu na rok 2012 súčasťou účtu spotreba energií. Na základe tohto doporučenia v priebehu roku 2012 už o finančných prostriedkoch stočné a zrážkové vody účtujeme na samostatnom analytickom účte ostatné služby. Aj pri sčítaní týchto prostriedkov ešte stále neprekračujeme plánované hodnoty. Celkovo sme vynaložili 1 537 826,- eur, čo predstavuje 89,9% plnenie plánu a zníženie o 2% oproti skutočnosti predchádzajúceho roka.

V položke cestovné a reprezentačné náklady plánované hodnoty neprekračujeme a dosahujeme spolu 63,0 % plnenie plánu.

Na priamych prevádzkových nákladoch, ktoré bezprostredne súvisia s technologickým zariadením dosahujeme priaznivé hodnoty a šetríme finančné prostriedky hlavne vďaka tomu, že nemusíme riešiť a odstraňovať havárijne stavy veľkého rozsahu. V prvom polroku 2012 sme realizovali z opráv iba opravu kotlového telesa (po jednom v kotolni na Severe a Juhu), ktorá pozostávala z výmeny vnútorných trubiek. Napriek tomu, že oprava sa realizovala v čase vykurovacej sezóny, odberatelia nepocítili túto vynútenú odstávku.

Na účte ostatné služby účtujeme o réžijných nákladoch spoločnosti (napr. poštovné, školenia a iné). Dosahujeme úsporu oproti plánovanej hodnote o 18 728,- eur a predchádzajúcemu obdobiu nižšie náklady o 17 378,- eur.

Na účte odpisy sa účtuje o nákladoch, ktoré bezprostredne súvisia s technológiou. Z dôvodu prebiehajúcej verejnej súťaže prenájmu tepelného hospodárstva sme nerealizovali žiadne investičné akcie.

Na účtoch prenájmu spoločnosť účtuje o svojich záväzkoch zo zmluvných vzťahov voči Mestu Pezinok, na základe ktorých využíva technológiu pre výrobu a dodávku tepla a administratívnu budovu.

V poisťných zmluvách majetku neprišlo k žiadnej zmene. Ani v tejto nákladovej položke sme neprekročili plánovaný obrat.

Na účte poplatkov sme zaznamenali zvýšenie oproti plánovanému obratu o 112,- eur z toho dôvodu, že sme vyčistili priestranstvo kotolne na Severe od všetkého odpadu, ktorý sa tam nachádzal (rôzne stavebné odpady a vyrastajúca haluzovina). Celkovo bolo vyvezených na skládku 5 kontajnerov rôzneho odpadu. Práce boli realizované ešte v jarých mesiacoch.

V mzdových a osobných nákladoch dosahujeme úsporu aj nižšie plnenie než v predchádzajúcom období z dôvodu úpravy mzdových nárokov.

Na účte finančných nákladov účtujeme o štandardných skutočnostiach, ktoré sa vyskytli. Boli to hlavne bankové poplatky.

Vo všetkých nákladových položkách dôsledne sme zvažovali a prehodnocovali každý výdavok, čo sa nám prejavilo na úspore nákladov vo výške 252 955,- eur (úspora oproti plánu) a o 92 923,- eur úspora oproti predchádzajúcemu obdobiu. Cennejšie je to o to viac, že v roku 2012 nám stúpli jednotkové ceny energií v priemere o 3 %.

Prehľad o jednotlivých nákladových a výnosových položkách a ich porovnanie s plánovanými ukazovateľmi ako aj v porovnaní s predchádzajúcim obdobím poskytuje tabuľková časť, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto správy hospodárenia.

V súvahovej časti sme zrealizovali našim odberateľom riadne zúčtovanie nákladov roku 2012. So všetkými vyčíslenými preplatkami voči našim odberateľom v celkovej sume 163 385,- eur sme sa vysporiadali v riadnom zúčtovacom období, t.j. do konca apríla 2013. Počas celého roku sme Mestu Pezinok splácali poskytnutý návratný finančný príspevok mesačne sumou 3 688,- eur, ktorý bol získaný ešte v roku 2009. Decembrovou platbou bol splatený v plnej výške. Priaznivým hospodárením v priebehu celého roku sa vylepšila finančná bilancia spoločnosti. Zostali nám nevysporiadané záväzky po lehote splatnosti už len voči mestu Pezinok vo výške 46 033,- eur. Táto čiastka sa premietne do rozpočtu mesta v roku 2013. Na konci roku spoločnosť eviduje nehnuteľný a hnutelný majetok vo výške 353 457,- eur, finančný majetok vo výške 19 578,- eur, pohľadávky vo výške 404 411,- eur a záväzky vo výške 554 489,- eur.

