

Rozbor hospodárenia za rok 2012

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. 1-265/2011 zo dňa 13.12.2011. Finančný plán bol schválený v predloženom znení t.j. náklady vo výške 243,3 tis. € a výnosy vo výške 261,8 tis. €, t. z. že na rok 2012 máme plánovaný zisk vo výške 18,5 tis. €.

Náklady a výnosy vo finančnom pláne sú v cenovej úrovni roku 2011.

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

K 31.12.2012 spoločnosť vykázala **účtovný zisk vo výške +22.361,06 €.**

Plnenie plánu oproti skutočnosti **celkom**

Ukazovateľ	Plán na rok 2012	Skutočnosť za rok 2012	Plnenie v % z ročného plánu
Náklady	243.300	246.761,74	101,42
Výnosy	261.800	269.122,80	102,80
Hospodársky výsledok	+18.500	+22.361,06	120,87

Plnenie plánu výnosov na 102,80% ovplyvnili tieto skutočnosti:

- Plnenie tržieb za zálohové platby za energie a služby na **103,57%** z ročného plánu (viď tabuľka pohybov)
- Tržby z prenájmu huteľných vecí na **96,70%** z ročného plánu
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na **94,55%** z ročného plánu (fakturácia ročne)
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na **99,94%** z ročného plánu aj s tržbami z parkovacích kariet. Ich predaj v roku 2012 bol za **1 283,32 eur.** (bez DPH)
- Plnenie tržieb za prenájom m² na **104,42%** z ročného plánu (viď tabuľka pohybov)
- Tržby za nebezpečný odpad na **179,26%** z ročného plánu (fakturácia ročne – prekročenie zmluvného množstva odovzdaného nebezpečného odpadu)
- Tržby z parkovacích kariet neboli plánované.

K 31.12.2012 máme neobsadených 212 m² plochy, čo je cca 8,6% celkovej plochy nebytových priestorov určených na prenájom, vo finančnom vyjadrení to je 9.969,00 eur bez DPH za rok.

Čerpanie nákladov celkom vo výške 101,42% ovplyvnilo hlavne:

- prekročenie **spotreby plynu** oproti plánu na rok 2012 - **spotreba plynu v m³ v roku 2012 oproti roku 2011 klesla o 4 732 m³, ale vo finančnom vyjadrení bol nárast o 1 857,60 eur.** Dôvodom je cenový dopad (v položke ročná sadzba za výkon a sadzba za odobraný plyn) a povinnosť minimálneho odberu zmluvného množstva plynu v roku, čo je 85% zo 635 000 MWh. Odber plynu vo výške 635 tis. MWh je najnižšia hranica pre VO
- **opravy a udržovanie spolu** - náklady sme čerpali na 126,47 % ročného plánu. Finančné prostriedky na opravy udržovanie vo výške **26.558,74 €** boli použité na :
 - opravy a údržba budov vo výške **24.940,45 €**
 - oprava a údržba hospodárskeho vozidla vo výške **543,59 €**
 - ostatná údržba a opravy vo výške **1.074,70€**
- **mzdové prostriedky** – plnenie na **101,46%** ročného plánu, prekročenie z dôvodu mimo finančného plánu: prijatia zamestnancov na dohodu počas zastupovania dlhodobej PN, na pomocné práce údržby budov a zastupovanie aj počas dovolenky upratovačiek a zamestnanca telefónnej ústredne.

- **Zákonné sociálne poistenie**

I keď mzdové náklady celkom boli prekročené, zákonné sociálne poistenie plníme na **97,60 %**. Dôvodom je zamestnávanie na dohodu (bez odvodového zaťaženia).

- **Zákonné sociálne náklady**

Prekročenie **107,17%** spôsobila nevyčerpaná dovolenka za rok 2012 z dôvodu PN (väčší výdaj stravných poukážok).

- **Odpisy dlhodobého hmotného majetku**

Prekročenie odpisov **103,35%** je z dôvodu zaradenia majetku, ktorý nebol predmetom plánu roku 2012. Jedná sa o:

- internetizácia – výška odpisu v roku 2012 je 210,00 € - začiatok odpisovania august 2012
- zateplenie Prístavby – výška odpisu v roku 2012 je 414,00 € - začiatok odpisovania október 2012.

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 2012 sme vykázali **daňový zisk** vo výške +16 915,83 €, čo je základ pre výpočet 19 % dane z príjmu. .

Základ dane po odpočítaní daňovej straty z roku 2011 vo výške 7 431,62 eur je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2012.

Na rok 2012 je sadzba dane 19%, t. z. že splatná daň z príjmu za rok 2012 je 1 801,99 €.

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 nebytových priestorov:

položka	Plán v € na rok 2012	Skutočnosť v € Za rok 2012	% plnenia plánu
Hospodársky výsledok	-39 200	-34 821,80	112,57
Náklady	217 000	219 990,62	101,38
Výnosy	177 800	185 168,82	104,14

Parkovacia služba

položka	Plán v € na rok 2012	Skutočnosť v € Za rok 2012	% plnenia plánu
Hospodársky výsledok	+57 700	+58 422,96	101,25
Náklady	26 300	25 531,02	97,08
Výnosy	84 000	83 953,98	99,95

TV vysielateľ

položka	Plán v € na rok 2012	Skutočnosť v € Za rok 2012	% plnenia plánu
Hospodársky výsledok	0,00	-1240,10	
Náklady	0,00	1 240,10	
Výnosy	0,00	0,00	

III. Investičné akcie v roku 2012

1. Vybudovanie pasívnej infraštruktúry (internetizácia)

Cena za zhotovenie diela je 11 952,00 eur s DPH. Dodávateľ je platiteľom DPH.

2. II. etapa - „Zateplenie Prístavby mestskej polikliniky v Pezinku“

Cena diela je 38 587,34 eur s DPH. Dodávateľ je platiteľom DPH. Investičná akcia je financovaná z výnosov s parkovacích automatov v rozpätí dvoch rokov.

3. 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 z finančných prostriedkov PMS, s.r.o.

IV. Kapitálové výdavky v roku 2012

Investičná akcia	výška investície v € s DPH	realizáci a v rokoch	počet splátok úhrady	dodávateľ	2011	2012	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 PRODUKTION, s.r.o.	0,00	11 952,00	0,00
Zateplenie Prístavby	38 587,34	2012	2	ČEKOSTAV s.r.o.	0,00	19 293,67	19 293,67
Terestriálny vysielateľ	26 232,00	2012 2013	2	B PLUS T TV a.s.	0,00	0,00	26 232,00
spolu	150069,30				18 324,49	60 564,85	71 179,96

Všetky uvedené investičné akcie boli a budú hradené z tržieb z prevádzkovania parkovacích automatov.

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 2012